

Móra-Solar Energia Kft.

Székhely: 6782, Mórahalom, Szentháromság tér 1.

Adószám: 23947935-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-018927

## **Kiegészítő melléklet**

2020. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2021.04.08.

---

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.

Cégbírószági 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 – áprilisig 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 információnak 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 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 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 2020. 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	2905	96
	szellemi			
További munkaviszonyban állók				
Állományba nem tartozó munk.v.				
Egyéb foglalkoztatottak			960	
Összesen:		1	3865	96

### 2.5 Társasági adóalap módosító tételei

Megnevezés	Növelő	Csökkentő
	korrekció E Ft	
Társasági adó tv.szerint elszámolt értékcsökkenés		181
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés és kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	252	
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek		
Összesen:	252	181

### 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 aránya	<u>Tárgyi eszk. értéke</u>	8%	12%
	Összes eszk. értéke		
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgó eszk. értéke</u>	75%	88%
	Összes eszk. értéke		
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	88%	81%
	Összes forrás		
4. Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	9%	22%
	Saját tőke		
5. Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	980%	484%
	Kötelezettségek		
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	3%	6%
	Nettó árbevétel + egyéb bevétel		
7. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	5%	10%
	Összes eszköz értéke		
8. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	5%	13%
	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	477	45	0	522	78
113	Vagyoni értékű jogok	600	0	0	600	477	45	0	522	78
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1078	635	0	1713	538	207	0	745	967
131	Termelőgépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	1078	635	0	1713	538	207	0	745	967
1	ÖSSZESEN	1678	635	0	2313	1015	252	0	1267	1046

### Készletek

Készletek értéke 0 eFt

### Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 1498 eFt

Vevő: 777 eFt

Egyéb: 721 eFt

### Értékpapírok

Tárgyévben a Társaság a saját törzsbetétet birtokolja 0 eFt értékben

### Pénzeszközök

Pénztár: 12eFt

Bank:5.858 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 3.028 e Ft.

### Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartaléka 0 eFt

. A lekötött tartalék fejlesztési tartalékként került megképzésre .

### Adózott eredmény

A Társaság adózott eredménye 780 e Ft.



## **Kötelezettségek**

Tárgyévben a Társaság rövid lejáratú kötelezettsége 1.521 e Ft

Szállítók: 1.049 eFt

egyéb: 472 eFt

## **Passzív időbeli elhatárolások**

Passzív időbeli elhatárolása 85 e Ft. tárgyévet érintő mérlegforduló napig nem realizált költségeket tartalmazza.

A vagyon állománya, összetétele és változása

	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Immateriális javak	122	2%	-44	78	1%
2. Tárgyi eszközök	540	8%	428	968	12%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0	0%
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>662</b>	<b>10%</b>	<b>384</b>	<b>1046</b>	<b>12%</b>
1. Készletek	0	0%	0	0	0%
2. Követelések	747	11%	751	1498	18%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	4418	64%	1452	5870	70%
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>5165</b>	<b>75%</b>	<b>2203</b>	<b>7368</b>	<b>88%</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1059</b>	<b>15%</b>	<b>-1059</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>ESZKÖZÖK(AKTÍV ÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>6886</b>	<b>100%</b>	<b>1528</b>	<b>8414</b>	<b>100%</b>
	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	3000	44%	0	3000	36%
2. Eredmény tartalék	2743	40%	285	3028	36%
3. Lekötött tartalék	0	0%	0	0	0%
4. Adózott eredmény	285	4%	495	780	9%
<b>D. Saját tőke</b>	<b>6028</b>	<b>88%</b>	<b>780</b>	<b>6808</b>	<b>81%</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>527</b>	<b>8%</b>	<b>994</b>	<b>1521</b>	<b>18%</b>
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	527	8%	994	1521	18%
<b>G. Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>331</b>	<b>5%</b>	<b>-246</b>	<b>85</b>	<b>1%</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>6886</b>	<b>100%</b>	<b>1528</b>	<b>8414</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	11776	99%	2105	13881	100%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0%	0	0	0%
3. Egyéb bevétel	67	1%	-65	2	0%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	0	0%	0	0	0%
<b>A. Összes bevétel</b>	<b>11843</b>	<b>100%</b>	<b>2040</b>	<b>13883</b>	<b>100%</b>
5. Anyagjellegű ráfordítás	3842	33%	3832	7674	59%
6. Személyi jellegű ráfordítás	7142	62%	-2488	4654	36%
7. Értécsökkenési leírás	183	2%	69	252	2%
8. Egyéb ráfordítás	356	3%	83	439	3%
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	0	0	0%
10. Rendkívüli ráfordítások	0	0%	0	0	0%
<b>B. Összes ráfordítás</b>	<b>11523</b>	<b>100%</b>	<b>1496</b>	<b>13019</b>	<b>100%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény</b>	<b>320</b>	<b>n.a.</b>	<b>544</b>	<b>864</b>	<b>n.a.</b>
11. Adófizetési kötelezettség	35	n.a.	49	84	n.a.
<b>D. Adózott eredmény</b>	<b>285</b>	<b>n.a.</b>	<b>495</b>	<b>780</b>	<b>n.a.</b>

### Bevételek

A Társaságnak 13.881. e Ft értékesítés nettó árbevétele volt.

A Társaságnak 2 e Ft egyéb bevétele volt.

A Társaságnak 0 e Ft kamat bevétele volt

## **Ráfodítások**

Anyagköltség: 2.222 eFt  
Igénybevett szolgáltatások: 5.050. eFt  
Egyéb szolgáltatások: 120 eFt  
Közvetített szolgáltatások: 282 eFt  
Személy jellegű ráfordítások: 4.654 eFt  
Tervszerinti értékcsökkenés: 252 eFt  
Egyéb ráfordítás: 439 eFt  
kamat ráfordítás: 0 eFt

Mórahalom, 2021.04.08.

Farkas Gábor  
képviselő