

Móra-Solar Energia Kft.

Székhely: 6782, Mórahalom, Szentháromság tér 1..

Adószám: 23947935-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-018927

Kiegészítő melléklet

2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2019.04.08.

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.

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: Móradombi 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 2018. 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 43 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	3	6809	548
	szellemi			
További munkaviszonyban állók				
Állományba nem tartozó munk.v.				
Egyéb foglalkoztatottak				
Összesen:		3	6809	548

2.5 Társasági adóalap módosító tételei

Megnevezés	Növelő	Csökkentő
	korrekció E Ft	
Társasági adó tv.szerint elszámolt értékcsökkenés		111
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés és kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	183	
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek		

Összesen:	183	111
-----------	-----	-----

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

A társaságnál tárgyévben jelentős összegű hiba nem került feltáráásra.

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>	14%	9%
	Összes eszk. értéke		
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgó eszk. értéke</u>	69%	70%
	Összes eszk. értéke		
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	90%	78%
	Összes forrás		
4. Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	4%	21%
	Saját tőke		
5. Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	1821%	434%
	Kötelezettségek		
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	39%	4%
	Nettó árbevétel + egyéb bevétel		
7. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	5%	9%
	Összes eszköz értéke		
8. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	5%	11%
	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	388	45	0	432	168
113	Vagyoni értékű jogok	600	0	0	600	388	45	0	432	168
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1078	0	0	1078	262	138	0	400	678
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	1078	0	0	1078	262	138	0	400	678
1	ÖSSZESEN	1678	0	0	1678	649	183	0	832	846

Készletek

Készletek értéke 0 eFt

Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 930 eFt

Vevő: 444 eFt

Egyéb: 486 eFt

Értékpapírok

Tárgyévben a Társaság a saját törzsbetéiteit birtokolja 0 eFt értékben

Pénzeszközök

Pénztár: 71 eFt

Bank:4136 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolása 1.373 e Ft, tárgyévet érintő mérlegforduló napig nem realizált bevételeket tartalmazza.

Jegyzett Tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 3 000 eFt.

Tőketartalék

A Társaság tőketartaléka 0 eFt.

Eredménytartalék

A Társaság eredménytartaléka 2150 e Ft.

Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartaléka 0 eFt

. A lekötött tartalék fejlesztési tartalékként került megképzésre .

Adózott eredmény

A Társaság adózott eredménye 592 eFt.

Kötelezettségek

Tárgyévben a Társaság rövid lejáratú kötelezettsége 1184 eFt

Szállítók: 32 eFt

egyéb: 1152 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolása 430 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	213	4%	-45	168	2%
2. Tárgyi eszközök	816	14%	-138	678	9%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0	0%
A. Befektetett eszközök	1029	18%	-183	846	12%
1. Készletek	0	0%	0	0	0%
2. Követelések	3356	59%	-2426	930	13%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	595	10%	3612	4207	57%
B. Forgóeszközök	3951	69%	1186	5137	70%
C. Aktív időbeli elhatárolások	747	13%	626	1373	19%
ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5727	100%	1629	7356	100%
	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	3000	52%	0	3000	41%
2. Eredmény tartalék	1504	26%	646	2150	29%
3. Lekötött tartalék	0	0%	0	0	0%
4. Adózott eredmény	646	11%	-54	592	8%
D. Saját tőke	5150	90%	592	5742	78%
E. Céltartalékok	0	0%	0	0	0%
F. Kötelezettségek	217	4%	967	1184	16%
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	217	4%	967	1184	16%
G. Passzív időbeli elhatárolás	360	6%	70	430	6%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	5727	100%	1629	7356	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	6154	100%	8753	14907	100%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0%	0	0	0%
3. Egyéb bevétel	1	0%	24	25	0%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	7	0%	-7	0	0%
A. Összes bevétel	6162	100%	8770	14932	100%
5. Anyagjellegű ráfordítás	3942	72%	-113	3829	27%
6. Személyi jellegű ráfordítás	885	16%	8942	9827	69%
7. Értékcsökkenési leírás	348	6%	-165	183	1%
8. Egyéb ráfordítás	270	5%	165	435	3%
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	0	0	0%
10. Rendkívüli ráfordítások	0	0%	0	0	0%
B. Összes ráfordítás	5445	100%	8829	14274	100%
C. Adózás előtti eredmény	717	n.a.	-59	658	n.a.
11. Adófizetési kötelezettség	71	n.a.	-5	66	n.a.
D. Adózott eredmény	646	n.a.	-54	592	n.a.

Bevételek

A Társaságnak 14.907. e Ft értékesítés nettó árbevétele volt.

A Társaságnak 25 e Ft egyéb bevétele volt.

A Társaságnak 0 e Ft kamat bevétele volt

Ráfordítások

Anyagköltség: 1428 eFt
Igénybevett szolgáltatások: 1615 eFt
Egyéb szolgáltatások: 114 eFt
Közvetített szolgáltatások: 672 eFt
Személy jellegű ráfordítások: 9827 eFt
Tervszerinti értékcsökkenés: 183 eFt
Egyéb ráfordítás: 435 eFt
kamat ráfordítás: 0 eFt

Mórahalom 2019.04.08.

Farkas Gábor
képviselő