

Móra-Solar Energia Kft.

Székhely: 6782, Mórahalom, Szentháromság tér 1..

Adószám: 23947935-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-018927

Kiegészítő melléklet

2019. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2020.04.08.

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 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 – 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 2019. 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	2	4818	180
	szellemi			
További munkaviszonyban állók				
Állományba nem tartozó munk.v.				
Egyéb foglalkoztatottak			940	
Összesen:		2	5758	180

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 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>	9%	8%
	aránya	Összes eszk. értéke		
2.	Forgóeszközök	<u>Forgó eszk. értéke</u>	70%	75%
	aránya	Összes eszk. értéke		
3.	Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	78%	88%
		Összes forrás		
4.	Források aránya	<u>Kötelezettségek</u>	21%	9%
		Saját tőke		
5.	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	434%	980%
		Kötelezettségek		
6.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	4%	3%
		Nettó árbevétel + egyéb bevétel		
7.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	9%	5%
		Összes eszköz értéke		
8.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	11%	5%
		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	432	45	0	477	123
113	Vagyoni értékű jogok	600	0	0	600	432	45	0	477	123
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	1078	0	0	1078	400	138	0	538	540
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	1078	0	0	1078	400	138	0	538	540
1	ÖSSZESEN	1678	0	0	1678	832	183	0	1015	663

Készletek

Készletek értéke 0 eFt

Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 747 eFt

Vevő: 583 eFt

Egyéb: 164 eFt

Értékpapírok

Tárgyévben a Társaság a saját törzsbetéiteit birtokolja 0 eFt értékben

Pénzeszközök

Pénztár: 26 eFt

Bank: 4.391 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolása 1.059 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 2743 e Ft.

Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartaléka 0 eFt

. A lekötött tartalék fejlesztési tartalékként került megképzésre .

Adózott eredmény

A Társaság adózott eredménye 285 e Ft.

Kötelezettségek

Tárgyévben a Társaság rövid lejáratú kötelezettsége 527 eFt

Szállítók: 64 eFt

egyéb: 463 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolása 331 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	168	2%	-46	122	2%
2. Tárgyi eszközök	678	9%	-138	540	8%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0	0%
A. Befektetett eszközök	846	12%	-184	662	10%
1. Készletek	0	0%	0	0	0%
2. Követelések	930	13%	-183	747	11%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	4207	57%	211	4418	64%
B. Forgóeszközök	5137	70%	28	5165	75%
C. Aktív időbeli elhatárolások	1373	19%	-314	1059	15%
ESZKÖZÖK(AKTÍV ÁK) ÖSSZESEN	7356	100%	-470	6886	100%
	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	3000	41%	0	3000	44%
2. Eredmény tartalék	2150	29%	593	2743	40%
3. Lekötött tartalék	0	0%	0	0	0%
4. Adózott eredmény	592	8%	-307	285	4%
D. Saját tőke	5742	78%	286	6028	88%
E. Céltartalékok	0	0%	0	0	0%
F. Kötelezettségek	1184	16%	-657	527	8%
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	1184	16%	-657	527	8%
G. Passzív időbeli elhatárolás	430	6%	-99	331	5%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	7356	100%	-470	6886	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	14907	100%	-3131	11776	99%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0%	0	0	0%
3. Egyéb bevétel	25	0%	42	67	1%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	0	0%	0	0	0%
A. Összes bevétel	14932	100%	-3089	11843	100%
5. Anyagjellegű ráfordítás	3829	27%	13	3842	33%
6. Személyi jellegű ráfordítás	9827	69%	-2685	7142	62%
7. Értékcsökkenési leírás	183	1%	0	183	2%
8. Egyéb ráfordítás	435	3%	-79	356	3%
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	0	0	0%
10. Rendkívüli ráfordítások	0	0%	0	0	0%
B. Összes ráfordítás	14274	100%	-2751	11523	100%
C. Adózás előtti eredmény	658	n.a.	-338	320	n.a.
11. Adófizetési kötelezettség	66	n.a.	-31	35	n.a.
D. Adózott eredmény	592	n.a.	-307	285	n.a.

Bevételek

A Társaságnak 11.776. e Ft értékesítés nettó árbevétele volt.

A Társaságnak 67 e Ft egyéb bevétele volt.

A Társaságnak 0 e Ft kamat bevétele volt

Ráfodítások

Anyagköltség: 1622 eFt

Igénybevett szolgáltatások: 1448 eFt

Egyéb szolgáltatások. 331 eFt

Közvetített szolgáltatások: 441 eFt
Személy jellegű ráfordítások:7142 eFt
Tervszerinti értékcsökkenés:183 eFt
Egyéb ráfordítás:356 eFt
kamat ráfordítás:0 eFt

Mórahalom 2020.04.08.

Farkas Gábor
képviselő