

Cégnév: MORA-PROP KFT
Cégjegyzékszám: 06-09-016372
Statisztikai számjel: 23052754682011306
Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2016.01.01 - 2016.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló

P.H.

Kelt: Magyarország, 2017.04.19

.....
Beszámoló elfogadására jogosult

.....
Beszámoló elfogadására jogosult

MÓRA-PROP KFT.
6782 Magyaralom, Szentháromság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06
Cgj.:06-09-016372

.....
B. B. B. B.
Beszámoló elfogadására jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG "A" típus

Cégnév: **MORA-PROP KFT**

Cégjegyzékszám: **06-09-016372**

Statisztikai számjel: **23052754682011306**

Pénzegység: **EZER HUF**

Beszámolási időszak: **2016.01.01 - 2016.12.31**

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
2	A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)	32 569	0	30 974
3	<i>I. Immateriális javak</i>	0	0	0
4	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	30 209	0	30 195
5	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	2 360	0	779
6	B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)	28 132	0	29 280
7	<i>I. Készletek</i>	0	0	0
8	<i>II. Követelések</i>	8 104	0	4 210
9	<i>III. Értékpapírok</i>	0	0	0
10	<i>IV. Pénzeszközök</i>	20 028	0	25 070
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	420
12	Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)	60 701	0	60 674
14	D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)	28 047	0	28 119
15	<i>I. Jegyzett tőke</i>	23 350	0	23 350
16	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -</i>	0	0	0
17	<i>III. Tőketartalék</i>	0	0	0
18	<i>IV. Eredménytartalék</i>	2 868	0	2 997
19	<i>V. Lekötött tartalék</i>	1 700	0	1 700
20	<i>VI. Értékelési tartalék</i>	0	0	0
21	<i>VII. Adózott eredmény</i>	129	0	72
22	E. Céltartalékok	0	0	0
23	F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)	2 644	0	2 545
24	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0
25	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	0	0	0
26	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	2 644	0	2 545
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 010	0	30 010
28	Források (passzívák) összesen (D. + E. + F. + G.)	60 701	0	60 674

P.H.

MÓRA-PROP KFT.
6782 Inárbahalom, Szendrőcsomagság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06
Cgj.:06-09-016372

Kelt: Magyarország, 2017.04.19

.....
Beszámoló elfogadására jogosult

.....
Beszámoló elfogadására jogosult

de Bihó leg
.....
Beszámoló elfogadására jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Cégnév: MORA-PROP KFT
Cégjegyzékszám: 06-09-016372
Statisztikai számjel: 23052754682011306
Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2016.01.01 - 2016.12.31

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	8 500	0	10 250
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	0	0	0
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	719	0	2 832
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	6 174	0	6 081
6	VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0
7	VII. Egyéb ráfordítások	1 257	0	1 264
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)	350	0	73
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	259	0	168
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	466	0	161
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	- 207	0	7
12	C. Adózás előtti eredmény (+- A +- B)	143	0	80
13	X. Adófelzetési kötelezettség	14	0	8
14	D. Adózott eredmény (+- C - X)	129	0	72


P.H.

MÓRA-PROP KFT.
6782 Mórhalom, Szentháromság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06
Cgj.:06-09-016372

Kelt: Magyarország, 2017.04.19

.....
Beszámoló elfogadására jogosult

.....
Beszámoló elfogadására jogosult

.....

Beszámoló elfogadására jogosult

Kiegészítő melléklet
à MÓRA-PROP KFT
2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság bemutatása

A társaság 2009. december 02-én alakult.

Tulajdonosa a Mórahalom Városi Önkormányzat 23.350 e Ft törzstőkével.

A társaság főtevékenysége ingatlan bérbeadás.

Adószáma: 23052754-2-06

Cégbejegyzés száma: 06-09-016372

Könyvvizetés módja : kettős könyvvitel

Mérlegbeszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” változata

Eredménykimutatás formája: összköltség eljárással készített „A” változat

Mérlegzárás időpontja: 2017.04.15.

Általános rész

Számviteli alapelvek:

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.

Specifikus rész

Befektetett eszközök és amortizációs politika

A befektetett eszközök alakulása

	2015.12.31.	2016.12.31
Immateriális javak		
bruttó értéke	0 eFt	0 eFt
nettó értéke	0 eFt	0 eFt
Tárgyi eszközök		
bruttó értéke	30.209 eFt	30.195 eFt
nettó értéke	30.209 eFt	30.195 eFt
Tartós részesedés		
	2.360 eFt	779 eFt

<u>Forgóeszközök</u>	2015. évben	2016.évben
	28.132 eFt	29.280 eFt
Készletek	0 eFt	0 eFt
Követelések	8.104 eFt	4.210 eFt
Pénzeszközök	20.028 eFt	25.070 eFt

A forgóeszközök értéke vevői követelés, az adó túlfizetést, valamint a pénzeszközök értékét tartalmazza, melynek 25.070 eFt-os összege megegyezik a pénztárjelentés és a bankszámla kivonatok záró egyenlegével.

Aktív időbeli elhatárolások	2015. évben	2016.évben
	0 eFt	420 eFt

Saját tőke	2015 évben	2016.évben
	28.047 eFt	28.119 eFt
Jegyzett tőke	23.350 eFt	23.350 eFt
Eredménytartalék	2.868 eFt	2.997 eFt
Lelötött tartalék	1.700 eFt	1.700 eFt
Mérleg szerinti eredmény	129 eFt	72 eFt

A 2016 évi adózott eredmény 72 eFt, melynek eredménytartalékba való helyezéséről döntött a Társaság.

Kötelezettségek	2015. évben	2016.évben
	2.644 eFt	2.545 eFt
Hosszú lejáratú kötelezettség	2015. évben	2016.évben
	0 eFt	0 eFt
Rövid lejáratú kötelezettség	2015. évben	2016.évben
	2.644 eFt	2.545 eFt

Rövid lejáratú kötelezettséggként került a mérlegben kimutatásra a befizetendő adók.

Passzív időbeli elhatárolás	2015. évben	2016.évben
	30.010 eFt	30.010 eFt

A passzív időbeli elhatárolás a fejlesztési célra kapott pénzeszközt tartalmazza.

A társaság mérlegfőösszege **60.682 eFt**

Eredménykimutatás **eFt-ban**
Összköltség eljárás „A” változat

	2015év	2016 év
Értékesítés nettó árbevétele	8.500	10.250
Egyéb bevétel	0	0

Anyagjellegű ráfordítások	719	2.832
Személyi jellegű ráfordítások	6.174	6.081
Értékcsökkenési leírás	0	0
Egyéb ráfordítások	1.257	1.264
Üzemi tevékenység eredménye	350	73
Pénzügyi műveletek eredménye	- 207	7
Szokásos vállalkozási eredmény	143	80
Rendkívüli eredmény	0	0
Társasági adó	14	8
Adózott eredmény	129	72
Mérleg szerinti eredmény	129	72

A társaság árbevétele ingatlan bérbeadásból és üzleti tanácsadásból származik.

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák a nyomtatvány- irodaszer, a könyvelési szolgáltatás, az egyéb szolgáltatások, illetékek, a bank költség összegét.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák az alkalmazottaknak kifizetett bér, bérjárulékokat, az étkezési hozzájárulás címén kifizetett összegeket.

Egyéb ráfordítások között került kimutatásra, a helyi adók és a kamarai tagdíj.

Jelzáloggal terhelt eszköze a társaságnak nincs.

A társasági adó alapot növelő tételek:	2015év	2016év
Értékcsökkenés	0 eFt	1 eFt

A társasági adó alapot csökkentő tételek:

Értékcsökkenés	0 eFt	0eFt
----------------	-------	------

Társasági adó kedvezmény: **nincs**

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2016 évben 2 fő.

M u t a t ó k

Eredménymutatók	2015 . év	2016.év
Árbevétel arányos nyereség =		
<u>üzemi eredmény</u> nettó árbevétel	$\frac{350}{8500} = 4,1\%$	$\frac{73}{10250} = 0,7\%$
Árbevétel arányos jövedelem =		
<u>adózás előtti eredmény</u> összes bevétel	$\frac{143}{8500} = 1,6\%$	$\frac{80}{10250} = 0,7\%$
Vagyonarányos jövedelem=		
<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	$\frac{143}{28047} = 0,51\%$	$\frac{80}{28119} = 0,28\%$

Össze eszköz hozama =

$$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes eszköz}} \quad \frac{129}{4071} = 0\% \quad \frac{72}{60682} = 0,001\%$$

Saját tőke hozama =

$$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}} \quad \frac{119}{28047} = 0,4\% \quad \frac{72}{28119} = 0,2\%$$

Likviditási mutatók

2015.év

2016.év

Vagyoni helyzet

Saját tőke aránya =

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \quad \frac{28047}{60701} = 46\% \quad \frac{28119}{60682} = 46\%$$

Saját tőke, befektetett eszközök aránya =

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszköz}} \quad \frac{28047}{32569} = 86\% \quad \frac{28119}{30974} = 90\%$$

Tárgyi eszközök aránya =

$$\frac{\text{tárgyi eszköz}}{\text{összes eszköz}} \quad \frac{30209}{60701} = 49,7\% \quad \frac{30195}{60682} = 49,7\%$$

Forgóeszközök aránya =

$$\frac{\text{forgóeszköz}}{\text{összes eszköz}} \quad \frac{28132}{60701} = 6,4\% \quad \frac{29288}{60682} = 48,1\%$$

Források aránya =

$$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{saját tőke}} \quad \frac{2644}{28047} = 6,4\% \quad \frac{2545}{28119} = 9,0\%$$

Stabilitás =

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszköz+ készlet}} \quad \frac{28047}{32569} = 86\% \quad \frac{28119}{30974} = 91\%$$

Pénzügyi helyzet

Eladósodás mértéke =

$$\frac{\text{összes kötelezettség}}{\text{saját tőke + céltartalék}} \quad \frac{2644}{28047} = 9,4\% \quad \frac{2545}{28119} = 9,1\%$$

Az Egyszerűsített Beszámolót A Számviteli Törvény előírásai szerint Maczka Sándor (reg.szám: 144648) mérlegképes könyvelő készítette.

A közzétett adatokat Horváth Ildikó (kamarai tagsági szám:000516) független könyvvizsgáló ellenőrizte és az ellenőrzés eredményéről jelentést készített.

Mórahalom 2017. április 19.

dr. Bódis Károly
ügyvezető igazgató

MÓRA-PROP KFT.
6782 Mórahalom, Szembármáság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06
Cgk.:06-09-016372



HORVÁTH ILDIKÓ
OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRA-PROP KFT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a MÓRA-PROP KFT (6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1. Cégjegyzékszám: 06-09-016372) („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 60.674 E Ft, az adózott eredmény 72 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvélemény a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Makó, 2017. április 19.



Horváth Ildikó
Bejegyzett Könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 000516



MÓRA-PROP KFT

Horváth Ildikó
könyvvizsgáló
részére

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen teljességi nyilatkozat a MÓRA-PROP KFT 2016. december 31-i éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
4. A számviteli becslések készítése során, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt. Közöltük az egyéb kapcsolt felekkel szemben fennálló tartozások és követelések eredményt befolyásoló tételeit. (családi kapcsolatok)
6. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
7. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.
8. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.


9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek ügyleteit. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
13. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
 - o A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
14. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.
16. A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.


A rendelkezésre bocsátott információ

1. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - o valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - o a további információkat, amelyeket kért tőlünk, valamint
 - o a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez és az ügyvédünkhöz .
2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önnel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényegesen hibás állításokat tartalmaznak.

4. Közöltük Önnel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés
 - o a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
5. Közöltünk Önnel minden információt bármely, a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
6. Közöltünk Önnel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
7. Közöltük Önnel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
8. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
9. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
10. Közöltük Önnel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásait elszámoltuk és közzétettük a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
11. Rendelkezésére bocsátottuk bármely hatósági vizsgálat eredményét tartalmazó dokumentumot.
12. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
13. Kijelentük, hogy rendelkezünk az elkövetkezendő 12 hónapra megfelelő, a vállalkozás folytatását biztosító megfelelő üzleti tervvel és az azt alátámasztó szerződésekkel.

Mórahalom, 2017. április 19.


Ügyvezető igazgató


Könyvelő

MÓRA-PROP KFT.
6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.
Adószám: 23052734-2-06
Cgl.: 06-09-016372

Móra-Prop Kft.
6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06

KÖZZÉTÉTEL

Alulírott dr. Bíró Mónika ügyvezető az Államháztartásról szóló törvény 50. § (1) bek. b) pontja alapján nyilatkozom, hogy 2016. évben havi bruttó 122.000,- Ft megbízási díjban részesültem a Móra-Prop Kft. ügyvezetőjeként.

Nyilatkozom, hogy Horváth Ildikó könyvvizsgáló részére összesen bruttó 63.500,- Ft került kifizetésre 2016. év vonatkozásában.

Nyilatkozom, hogy a társaság Felügyelő Bizottságának tagjai feladatukat díjazás nélkül látták el 2016. évben.

Mórahalom, 2017.04.19.

dr. Bíró Mónika
dr. Bíró Mónika
ügyvezető

MÓRA-PROP KFT.
6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06
Céj: 06.00-016372