

Móra-Solar Energia Kft.

Székhely: 6782, Mórahalom, Szentháromság tér 1.

Adószám: 23947935-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-018927

Kiegészítő melléklet

2024. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Kelt: Mórahalom, 2025.04.10.

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 Üzletvezetési Tanácsadás (7020)

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 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 végzett 2024.06.30-ig a társaság. A következő létesítményeket látta el fűtési energiával: Móradozsi Sportcsarnok, Labdarugó Centrum, Norvég projekt központi épület, Ezer Év Park fogadóépülete, Szent János üdülőházak, Tanyai Idősek Klubja épülete, Móradozsi Uszoda, stb.. A társaság által ellátandó feladatában az adott időszakban változás történt, az időszakban átszervezésre került a társaság korábbi feladata, a Szent János térségi kaszkádrendszer üzemeltetését át adta másik fél részére második félévtől kezdődően. A társaság második félévben karbantartási, épületüzemeltetési és a korábbi feladatához kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszköz állományának rendbetételét és értékesítését végezte.

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 mérlegsor 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 2024. december 31-ig a Mórahalmi Városfejlesztő Kft végezte. Személy szerint Papp Károly Béla könyvviteli szolgáltatást végző – regisztrációs száma: 211301.

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 120.000,- Ft + Áfa.

1.7 Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatások

Farkas Gábor 240 e Ft bruttó megbízási díj, ennek járulékai 32 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 Függő és biztos kötelezettségvállalások

Ilyen jellegű kötelezettség nincs.

2.4 Foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

Állománycsoportok		Átlagos statisztikai létszám, fő	Bérköltség E Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések E Ft
Főállású nem teljes munkaidőben alkalmazott	fizikai			
	szellemi			
Főállású teljes munkaidőben alkalmazott	fizikai	2	10205	420
	szellemi			
További munkaviszonyban állók				
Állományba nem tartozó munk.v.				
Egyéb foglalkoztatottak			2846	
Összesen:		2	13051	420

2.5 Társasági adóalap módosító tételei

Megnevezés	Növelő	Csökkentő
	korrekció E Ft	
Társasági adó tv.szerint elszámolt értékcsökkenés		1125
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés és kivezetett tárgyi eszköz nyilvántartás szerinti értéke	1125	
fejlesztési tartalék képzése		
Összesen:	1125	1125

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> Összes eszk. értéke	4%	0%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgó eszk. értéke</u> Összes eszk. értéke	96%	100%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	52%	88%
4. Források aránya	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	80%	13%
5. Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	229%	847%
6. Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel + egyéb bevétel	17%	2%
7. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	22%	3%
8. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	43%	4%

Megnevezés	Számítása	Érték	
		Nyitó	Záró

	Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszk. értéke</u> Összes eszk. értéke	4%	0%
2.	Forgóeszközök aránya	<u>Forgó eszk. értéke</u> Összes eszk. értéke	96%	100%
3.	Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	52%	88%
4.	Források aránya	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	80%	13%
5.	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	229%	847%
6.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel + egyéb bevétel	17%	2%
7.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	22%	3%
8.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	43%	4%

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	600	0	600	0	600	0	0
113	Vagyon értékű jogok	600	0	600	0	600	0	600	0	0
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	2661	0	2661	0	1537	161	1698	0	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	2661	0	2661	0	1537	161	1698	0	0
1	ÖSSZESEN	3261	0	3261	0	2137	161	2298	0	0

Készletek

Készletek értéke 0 e Ft

Követelések

Tárgyévben a Társaság követelése 4.396 e Ft

Vevő: 2.357 e Ft

Egyéb követelés: 2.039 e Ft

Értékpapírok

Tárgyévben a Társaság a saját törzsbetéteit birtokolja 0 e Ft értékben

Pénzeszközök

Pénztár: 27 e Ft

Bank: 14.236 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 27 e Ft volt.

Jegyzett Tőke

A Társaság jegyzett tőkéje 3 000 e Ft.

Tőketartalék

A Társaság tőketartaléka 0 e Ft.

Eredménytartalék

A Társaság eredménytartaléka 6.082 e Ft.

Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartaléka 6.860 e Ft.

Adózott eredmény

A Társaság adózott eredménye 542 e Ft.

Kötelezettségek

Tárgyévben a Társaság rövid lejáratú kötelezettsége 2.202 e Ft

Szállítók: 1.325 e Ft

egyéb kötelezettség: 877 e Ft

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolása tárgy évben nem 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	0	0%	0	0	0%
2. Tárgyi eszközök	1125	4%	-1125	0	0%
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0%	0	0	0%
A. Befektetett eszközök	1125	4%	-1125	0	0%
1. Készletek	0	0%	0	0	0%
2. Követelések	8838	29%	-4442	4 396	24%
3. Értékpapírok	0	0%	0	0	0%
4. Pénzeszközök	20549	67%	-6286	14 263	76%
B. Forgóeszközök	29387	96%	-10728	18659	100%
C. Aktív időbeli elhatárolások	37	0%	-10	27	0%
ESZKÖZÖK(AKTÍV ÁK) ÖSSZESEN	30549	100%	-11863	18686	100%
	<i>Nyitó összetétel</i>		<i>Változás</i>	<i>Záró összetétel</i>	
	(e) Ft	(%)		(e) Ft	(%)
1. Jegyzett tőke	3000	10%	0	3 000	16%
2. Eredmény tartalék	-787	-3%	6869	6 082	33%
3. Lekötött tartalék	6860	22%	0	6 860	37%
4. Adózott eredmény	6869	22%	-6327	542	3%
D. Saját tőke	15942	52%	542	16484	88%
E. Céltartalékok	0	0%	0	0	0%
F. Kötelezettségek	12825	42%	-10623	2202	12%
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0	0%
2. Rövid lejáratú kötelezettségek	12825	42%	-10623	2 202	12%
G. Passzív időbeli elhatárolás	1782	6%	-1782	0	0%
FORRASOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	30549	100%	-11863	18686	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	39902	96%	-11922	27 980	94%
2. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0%	0	0	0%
3. Egyéb bevétel	1	0%	500	501	2%
4. Pénzügyi műveletek bevétele	1684	4%	-506	1 178	4%
A. Összes bevétel	41587	100%	-11928	29659	100%
5. Anyagjellegű ráfordítás	22181	64%	-10046	12 135	42%
6.Személyi jellegű ráfordítás	11364	33%	3817	15 181	52%
7.Értécsökkenési leírás	331	1%	-170	161	1%
8. Egyéb ráfordítás	842	2%	744	1 586	5%
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	0	0	0%
B.Összes ráfordítás	34718	100%	-5655	29063	100%
C.Adózás előtti eredmény	6869	n.a.	-6273	596	n.a.
10. Adófizetési kötelezettség	0	n.a.	54	54	n.a.
D. Adózott eredmény	6869	n.a.	-6327	542	n.a.

Bevételek

A Társaságnak 27.980 e Ft értékesítés nettó árbevétele volt.

A Társaságnak 501 e Ft egyéb bevétele volt.

A Társaságnak kamat bevétele 1.178 e Ft volt.

Ráfordítások

Anyagköltség: 3.509 e Ft

Igénybe vett szolgáltatások: 8.297 e Ft

Egyéb szolgáltatások: 271 e Ft

Közvetített szolgáltatások: 58 e Ft

Személy jellegű ráfordítások: 15.181 e Ft

Tervszerinti értékcsökkenés: 161 e Ft

Egyéb ráfordítás: 1.586 e Ft

kamat ráfordítás: 0 e Ft

Mórahalom, 2025.04.10.

Farkas Gábor
képviselő