



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

13./ napirend

JAVASLAT

A MÓR-HOLDING KFT. 2018. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

Mór, 2019.05.29.



Előterjesztő:

Fenyves Péter
polgármester

Előkészítette:
Költségvetési és Adóügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

Az előterjesztést véleményezte és az alábbi szempontok szerint tartalmáért felelősséget vállal:

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
<i>gazdasági-pénzügyi</i>	2019.05.14.	 Frey Attiláné
<i>jogi</i>	2019.05.14.	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatot tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Döntéshozatal rendje: egyszerű többség	Határozatot kapja: <ul style="list-style-type: none">• Önkormányzati Iroda 1 pld• Költségvetési és Adóügyi Iroda 1 pld• Mór-Holding Kft. 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

- Pénzügyi Bizottság Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság
 Településfejlesztési Bizottság Szociális és Egészségügyi Bizottság

Meghívásra javasolt:

- Toloczkó Ferenc ügyvezető
- Vágvölgyi László könyvvizsgáló

JAVASLAT
A MÓR-HOLDING KFT. 2018. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

A MÓR-HOLDING Kft. a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény 17. § (1)-(2) bekezdésében foglaltak alapján a Képviselő-testület elé terjesztette a 2018. évről készített, a jogszabályi feltételeknek megfelelő egyszerűsített éves beszámolóját (1. melléklet), amely mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a MÓR-HOLDING Kft. 2018. évi üzleti tervét a 7/2018. (I.31.) Kt. határozatával hagyta jóvá, melyet a 312/2018. (IX.26.) Kt. határozatával módosított.

Az ügyvezető által előterjesztett 2018. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Kft. a 2018. gazdasági évet 295 eFt adózott eredménnyel (nyereséggel) zárta.

A könyvvizsgáló és a Felügyelő Bizottság véleményét az előterjesztéshez mellékletként csatoltuk (2-3. mellékletek).

A Pénzügyi Bizottság véleményét a Képviselő-testület ülésén ismerteti.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a T. Képviselő-testület elé:

HATÁROZAT-TERVEZET

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete, mint alapító – a legfőbb szerv hatáskörében és a könyvvizsgáló jelentése alapján – a MÓR-HOLDING Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 213.230 eFt |
| – adózott eredmény (nyereség): | 295 eFt |

Határidő: 2019.05.31.

Felelős: ügyvezető(Költségvetési és Adóügyi Iroda)

Mór, 2019.05.23.




Fenyves Péter
polgármester



Adószám: 25335299-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-026153

MÓR-HOLDING Kft.
8060 Mór, Szent István tér 6.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Mór, 2019. május 10.

ndj

MÓR-HOLDING KFT.
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adsz.: 25335299-2-07 ①
Sz.sz.: 11736044-20014634

MÓR-HOLDING Kft.
 Adószám: 25335299-2-07
 Cégijegyzék szám: 07-09-026153

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
 A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	90 923	78 567
A.I.	Immateriális javak	485	1 872
A.II.	Tárgyi eszközök	90 438	76 695
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	81 217	133 233
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	69 063	88 437
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	12 154	44 796
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 707	1 430
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	173 847	213 230
D.	Saját tőke	21 652	21 947
D.I.	Jegyzett tőke	20 000	20 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	8 659	-10 248
D.V.	Lekötött tartalék	11 900	11 900
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-18 907	295
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	74 997	125 148
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 997	125 148
G.	Passzív időbeli elhatárolások	77 198	66 135
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	173 847	213 230

Adószám: 25335299-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-026153

MÓR-HOLDING Kft.
8060 Mór, Szent István tér 6.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Mór, 2019. május 10.

Asz

MÓR-HOLDING KFT.
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adsz.: 25335299-2-07 ①
Sz.sz.: 11736044-20014634

MÓR-HOLDING Kft.
 Adószám: 25335299-2-07
 Cégjegyzék szám: 07-09-026153

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)
 Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	333 007	341 656
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	37 576	94 969
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	178 377	224 858
V.	Személyi jellegű ráfordítások	190 274	187 912
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 755	15 171
VII.	Egyéb ráfordítások	6 375	7 603
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-18 198	1 081
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	42	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-42	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-18 240	1 081
X.	Adófizetési kötelezettség	667	786
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-18 907	295

Adószám: 25335299-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 07-09-026153

MÓR-HOLDING Kft.

8060 Mór, Szent István tér 6.

Kiegészítő melléklet

2018.

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

MÓR-HOLDING KFT.
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adsz.: 25335299-2-07 ①
Sz.sz.: 11736044-20014634

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A MÓR-HOLDING Kft.-t Mór Város Önkormányzat Képviselőtestülete a 196/2015. (VI.24.) számú határozatával alapította 2015. június 24-én.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

Társaságunk 2018. üzleti évben nyolc, a tevékenységek jellegében egymástól elkülönülő üzletágot működtetett.

- bérlemény üzemeltetési üzletág (BÜZ) - 8060 Mór, Dózsa György u. 22/a.
- temetőfenntartási üzletág
- intézményi karbantartás üzletág
- jégpálya üzemeltetési üzletág
- ételszállítási üzletág
- köztisztasági üzletág
- parkfenntartási üzletág
- számviteli szolgáltatás üzletág

A MÓR-HOLDING Kft. tevékenységi köre az alábbi:

- 6820 Saját tulajdonú. bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 3900 Szennyeződésmérséklés, egyéb hulladékkezelés
- 4120 Lakó-és nem lakó épület építése
- 4311 Bontás
- 4312 Építési terület előkészítése
- 4321 Villanszerelés
- 4322 Víz-,gáz-,fűtés-,léghkondicionáló szerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4391 Tetőfedés, tetőszerkezet építés
- 4399 Egyéb speciális szaképtés m.n.s.
- 6832 Saját ingatlankezelés
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói,adószakértői tevékenység
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos műszaki tevékenység
- 7721 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 8120 Egyéb takarítás
- 8130 Zöldterület-kezelés
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 9329 M.n.s. M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Mór Városi Önkormányzat (8060 Mór, Szent István tér 6.) - 100%-os tulajdonos.

Képviseli: Fenyves Péter polgármester

A MÓR-HOLDING Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai:

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

Belföldi telephelyek, fióktelepek	
Cím	Tevékenység
8060 Mór, Dózsa György u. 22/a.	
8060 Mór, Zrínyi u. 36.	

1.2. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy: Papné Fersch Erika, 8060 Mór, Bethlen Gábor u. 29. PM:195284

A MÓR-HOLDING Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a MÓR-HOLDING Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Toloczko Ferenc ügyvezető, (8060 Mór, Kis u. 1., anyja neve: Takács Erzsébet, született: 1964.04.22.), akit az alapító 2017.09.16-2022.09.15-ig választott meg.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

SONYC Kft. kamarai szám: 000500, 8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64., akit az alapító 2015.07.22-2020.június 23-ig választott meg.

Név: Vágvölgyi László
Cím: 8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64.
Regisztrációs szám: 000442

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentiekén túl további közreműködői az alábbiak:

Felügyelőbizottsági tagok:

- Bogyó Viktor - 8060 Mór, Álmos vezér u. 46 - akit az alapító 2015.07.22-2020.06.23-ig választott meg.
- Krizsán Józsefné - 8060 Mór, Mátyás király u. 97. - akit az alapító 2015.07.22-2020.06.23-ig választott meg.
- Pábli Antal - 8060 Mór, Mónus Illés u. 3/a. - akit az alapító 2016.01.27-2020.06.23-ig választott meg.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a MÓR-HOLDING Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a MÓR-HOLDING Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Üzleti jelentés

A MÓR-HOLDING Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.6. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.7. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.8. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiak szerint kerül sor:

- 90-180 napos késedelem esetén: 5%
- 180-360 napos késedelem esetén: 10%
- 360 napon túli késedelem esetén: 50%
- 720 napon túli, vagy azt megelőző lejárát esetén: 100%

2.9. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.10. Céltartalék-képzés szabályai

A MÓR-HOLDING Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.11. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.12. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

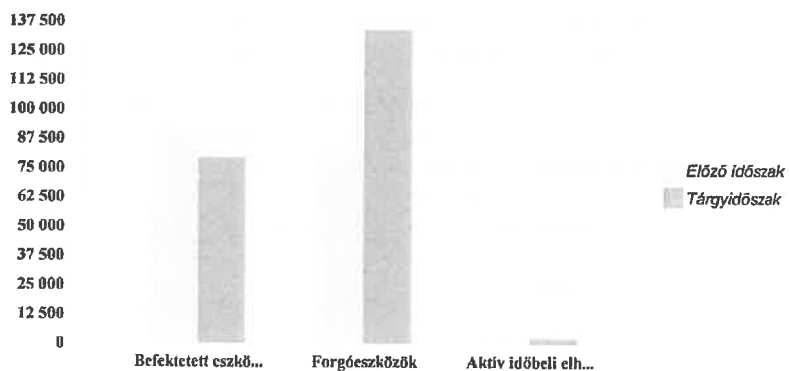
2.13. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

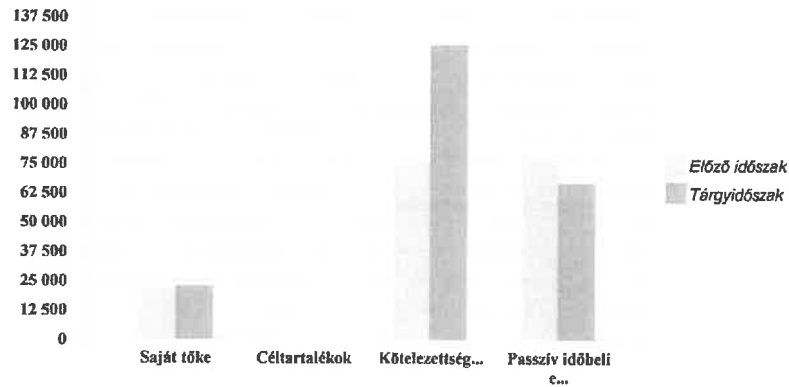
A MÓR-HOLDING Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések**3.1. Adatok változása****Mérlegadatok változása**

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	90 923	78 567	-12 356
A.I.	Immateriális javak	485	1 872	1 387
A.II.	Tárgyi eszközök	90 438	76 695	-13 743
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	81 217	133 233	52 016
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	69 063	88 437	19 374

1000HUF		Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	12 154	44 796	32 642
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 707	1 430	- 277
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	173 847	213 230	39 383
D.	Saját tőke	21 652	21 947	295
D.I.	Jegyzett tőke	20 000	20 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	8 659	-10 248	-18 907
D.V.	Lekötött tartalék	11 900	11 900	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-18 907	295	19 202
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	74 997	125 148	50 151
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	74 997	125 148	50 151
G.	Passzív időbeli elhatárolások	77 198	66 135	-11 063
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	173 847	213 230	39 383





Eredménykimutatás adatainak változása

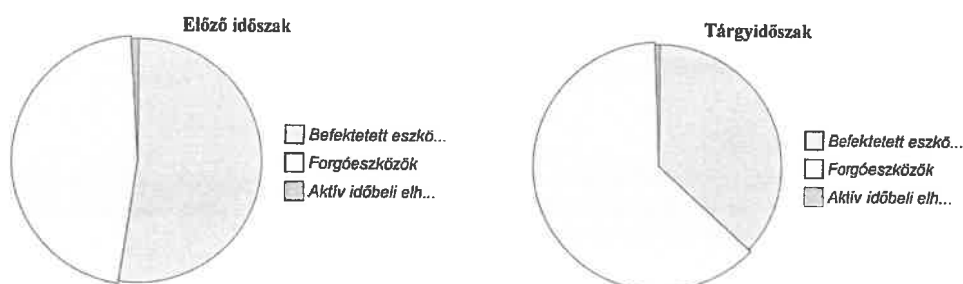
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	333 007	341 656	2.60
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	37 576	94 969	152.74
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	178 377	224 858	26.06
V.	Személyi jellegű ráfordítások	190 274	187 912	-1.24
VI.	Értékcsökkenési leírás	13 755	15 171	10.29
VII.	Egyéb ráfordítások	6 375	7 603	19.26
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-18 198	1 081	105.94
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	42	0	-100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-42	0	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-18 240	1 081	105.93
X.	Adófizetési kötelezettség	667	786	17.84
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-18 907	295	101.56

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	52.30	36.85
Immateriális javak	0.28	0.88
Tárgyi eszközök	52.02	35.97
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	46.72	62.48
Készletek	0.00	0.00
Követelések	39.73	41.47

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	6.99	21.01
Aktív időbeli elhatárolások	0.98	0.67
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 79.6 %-át, a tárgyévben 65.3 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 41.4 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 23.8 %-ban, a tárgyévben 27.9 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 295 EFt értékkel, 1.4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A MÓR-HOLDING Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 12.5 %, a tárgyévben 10.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 346.4 %-át, a tárgyévben 570.2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A MÓR-HOLDING Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 50,151 EFt értékkel, 66.9 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség**Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 32,642 EFt értékkel, 268.6 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.08, a tárgyévben 1.06 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 46.7 %, a tárgyévben 62.5 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.08, a tárgyévben 1.06 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 70.7 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 134 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség**Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 370,583 EFt, a tárgyévben 436,625 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 66,042 EFt értékkel, 17.8 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 333,007 EFt, a tárgyévben 341,656 EFt

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

volt. Az árbevétel az előző évhez képest 8,649 E Ft értékkel, 2.6 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0.1 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 1.5 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 1.3 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -57 Ft, a tárgyévben 1 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 1 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 4 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 2 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 912 E Ft, a tárgyévben 936 E Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben -18,907 E Ft, a tárgyévben 295 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 19,202 E Ft értékkel növekedett.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyevi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a MÓR-HOLDING Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.3. Mérlegen kívüli tételek**Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek**

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A MÓR-HOLDING Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.4. Befektetett eszközök**Bruttó érték alakulása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 888	2 106	0	0	3 994
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 888	2 106	0	0	3 994
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 920	0	0	0	23 920
Műszaki berendezések, gépek, járművek	80 637	415	0	0	81 052
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 174	794	0	0	7 968
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	350	2 964	3 314	2 964	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	112 081	4 173	3 314	2 964	112 940
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

Halmazott értéksökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 402	720	0	0	2 122
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 402	720	0	0	2 122
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	142	104	0	0	246
Műszaki berendezések, gépek, járművek	18 642	12 762	0	0	31 404
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 010	1 585	0	0	4 595
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	3 314	0
Tárgyi eszközök összesen	21 794	14 451	0	3 314	36 245
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értéksökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értéksökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtélenként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értéksökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	720	0	0	0	720
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	720	0	0	0	720
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	104	0	0	0	104
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 762	0	0	0	12 762
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 585	0	0	0	1 585
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	14 451	0	0	0	14 451
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értéksökkenés

A tárgyéven terven felüli értéksökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására nem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Tárgyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A MÓR-HOLDING Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.5. Forgóeszközök**Készletek jelentős tételei**

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

A vevőkkel kapcsolatos követeléseink üzletágankénti megoszlása a következőképpen alakult:

- bérlemény üzemeltetési üzletág: 45.867eFt
- temető fenntartási üzletág: 1.481eFt
- intézmény karbantartási üzletág: 19.634eFt
- ételszállítási üzletág: 791eFt
- köztisztasági üzletág: 7.508eFt
- park fenntartási üzletág: 2.981eFt
- számviteli szolgáltatás üzletág: 975eFt
- Összesen: 79.237eFt

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42 026	39 894	1 151	690	2 132
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	39 343	39 343	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	9 199	9 200	0	0	0
Követelések összesen	90 568	88 437	1 151	690	2 132

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	39 343

Partner (1000HUF)	Összeg
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	39 343

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

- követelések áruszállításból, szolgáltatásból: 79.237eFt
- munkavállalókkal szembeni követelések: 160eFt
- eltérő időszaki levonható áfa: 6.529eFt
- áfa túlfizetés: 196eFt
- társasági adó túlfizetés: 775eFt
- IPA túlfizetés: 718eFt
- szállítói túlfizetés: 822eFt
- Összesen: 88.437eFt

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.6. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások egyes összegei nem jelentősek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.7. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	20 000	20 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	8 659	-10 248	-18 907	
Lekötött tartalék	11 900	11 900		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	-18 907	295	19 202	
Saját tőke összesen	21 652	21 947	295	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke		
Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	20 000	20 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	20 000	20 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A MÓR-HOLDING Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék		
Jogcím (1000HUF)	Tőke- tartalékból	Eredmény- tartalékból
Saját elhatározás alapján, más saját célra		11 900
Összesen:	0	11 900

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A MÓR-HOLDING Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.8. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összegei és azok tartalma az alábbiak:

- kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból: 85.681eFt
- vevőktől kapott előleg: 920eFt
- biztosítékként kapott pénzüsszegek (licitdíj, óvadék): 10.118eFt

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

- nem számlázott szállító: 550eFt
- személyi jövedelemadó elszámolás: 1.572eFt
- szakképzési hozzájárulás: 164eFt
- innovációs járulék: 33eFt
- eho: 11eFt
- rehabilitációs hozzájárulás: 652eFt
- cégautóadó: 24eFt
- egyszerűsített foglalkoztatás közteher: 46eFt
- jövedelemelszámolás: 7.483eFt
- nyugdíjbiztosítási járulék: 1.091eFt
- szociális hozzájárulási adó: 1.852eFt
- egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék: 1.789eFt
- eltérő időszaki fizetendő áfa: 8.789eFt
- leltiltások munkabérből: 197eFt
- táppénz hozzájárulás: 209eFt
- vevői túlfizetés: 1.147eFt
- támogatási előleg kötelezettség: 2,820eFt
- Összesen: 125.148eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	40 127
Leányvállalatokkal szemben	0
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0
Összesen:	40 127

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Önkormányzati fejlesztési célú támogatás	75 691	63 514
Összesen:	75 691	63 514

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 621
3. Halasztott bevételek	63 514

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A MÓR-HOLDING Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a MÓR-HOLDING Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A MÓR-HOLDING Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	333 007	89.9	341 656	78.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	37 576	10.1	94 969	21.8
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	370 583	100.0	436 625	100.0



Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	341 656

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	65 000	0	65 000	0
Központi	16 794	0	16 794	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	81 794	0	81 794	0

Aktívált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktívált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	30

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékvesztés visszairás	690
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás feloldás	12 177
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott önkormányzati működési támogatás	65 000
Közfoglalkoztatotti támogatás	16 795
Különbféle egyéb bevételek (SZÉP kártya visszautalt összeg, kerekítés)	277

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek összege és jellege az alábbiak: A társaságnak a szokatlannak minősülő bevételei nem voltak, csak a tárgyévi visszahatárolt bevétel összege jelentős, mely meghaladja az összes bevétel 10%-át.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A MÓR-HOLDING Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	178 377	46.0	224 858	51.7
Személyi jellegű ráfordítások	190 274	48.9	187 912	43.1
Értékcsökkenési leírás	13 755	3.5	15 171	3.5
Egyéb ráfordítások	6 375	1.6	7 603	1.7
Pénzügyi műveletek ráfordításai	42	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	388 823	100.0	435 544	100.0



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	21 494
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	42 447
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 872
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	156 045

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	143 589
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 228
12. Bérjárulékok	30 095

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	178 377	46.6	224 858	52.6
Személyi jellegű ráfordítások	190 274	49.8	187 912	43.9
Értékcsökkenési leírás	13 755	3.6	15 171	3.5
Költségnemek összesen	382 406	100.0	427 941	100.0



Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

5.6. Adófizetési kötelezettség**Társasági adó megállapítása**

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adófizetési kötelezettség változása

A MÓR-HOLDING Kft. adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)**

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem került kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok**6.1. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások****Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjakat mutatja be az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Beszámoló könyvvizsgálata	1 236
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0
Adótanácsadói szolgáltatás	0

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Más, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0
Összesen	1 236

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

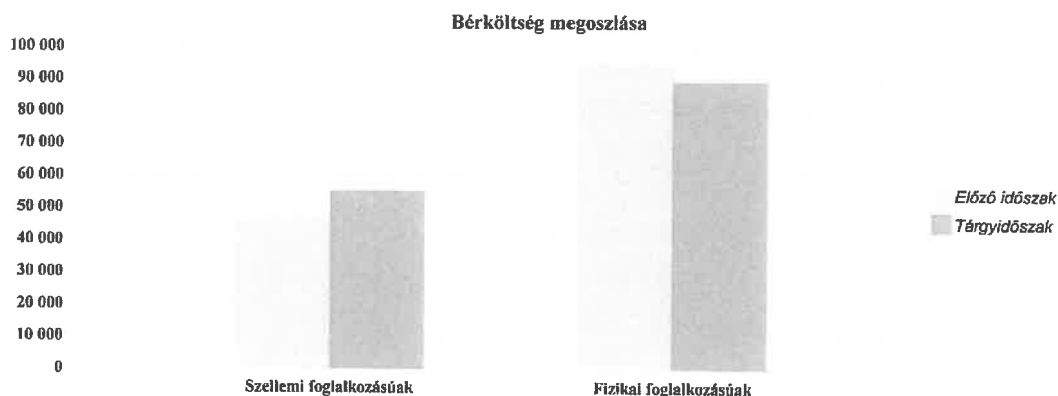
Átlagos létszám állománycsoportonként

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Felső vezető	1
Vezető	2
Irányító	1
Ügyviteli alkalmazott	6
Ügyintéző	0
Szakmunkás	0
Betanított munkás	49
Segédmunkás	0
Egyéb	0
Összesen:	59

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Bérköltség megoszlása	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	46 497	54 733
Fizikai foglalkozásúak	94 262	88 856
Összesen:	140 759	143 589



Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Betegszabadság, bérek kívüli juttatások	3 398	8 644
Összesen:	3 398	8 644

Bérráulékok jogcímenként

A bérráulékok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szociális hozzájárulási adó	25 069	23 326
Egészségügyi hozzájárulás	1 565	1 423
Szakképzési hozzájárulás	2 058	2 075
Rehabilitációs hozzájárulás	2 869	2 484
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	755	787
Összesen	32 316	30 095

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a MÓR-HOLDING Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓR-HOLDING Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a MÓR-HOLDING Kft. („a Társaság”) (8060 Mór, Szent István tér 6. Cégjegyzékszám: 07-09-026153) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 213.230 E Ft, az adózott eredmény 295 E Ft (nyereség), saját tőke 21.947 E Ft -, 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 2018. 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.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak 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 közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célon 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.

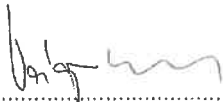
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, 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. Következtetésem 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - 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, ha voltak ilyenek.

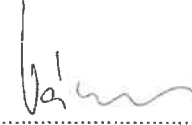
A mellékelt 2018. évi egyszerűsített éves beszámoló a 2019. május 29-i képviselőtestületi ülésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a képviselőtestületi ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói jelentés és a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Székesfehérvár, 2019. május 10.



Vágvölgyi László
Ügvezető
SONYC Kft.
8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64.
Könyv.kam.nyilv.sz.: 000500





Vágvölgyi László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Könyv.kam.nyilv.sz.: 000442

