



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

14./ napirend

JAVASLAT

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT 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
gazdasági-pénzügyi	2019.05.14.	 Frey Attiláné
jogi	2019.05.14.	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatokat 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• MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

- | | |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi Bizottság | <input type="checkbox"/> Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság |
| <input type="checkbox"/> Településfejlesztési Bizottság | <input type="checkbox"/> Szociális és Egészségügyi Bizottság |

Meghívásra javasolt:

- Ruff Linda ügyvezető
- Vágvölgyi László könyvvizsgáló

JAVASLAT
A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2018. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT 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 MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. 2018. évi üzleti tervét az 13/2018. (I.31.) Kt. határozatával hagyta jóvá, amelyet 313/2018. (IX.26.) Kt. határozatával módosított.

Az ügyvezető által előterjesztett 2018. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Kft. a 2018. gazdasági évet 972 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 MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 431.775 eFt |
| – adózott eredmény (nyereség): | 972 eFt |

Határidő: 2019.05.31.

Felelős: ügyvezető(Költségvetési és Adóügyi Iroda)

Mór, 2019.05.23.




Fenyves Péter
polgármester



Adószám: 25526570-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék
Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

Mór, 2019. április 30.



Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics M. u. 25.
Adószám: 25526570-2-07
B.szám: 1160006-000000-77541867

Móri Szabadidőközpont Kft.
 Adószám: 25526570-2-07
 Cégjegyzék szám: 07-09-026851

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

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	421 055	414 648
A.I.	Immateriális javak	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	421 055	414 648
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	21 859	16 497
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	11 620	9 570
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	10 239	6 927
C.	Aktív időbeli elhatárolások	356	630
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	443 270	431 775
D.	Saját tőke	35 337	36 309
D.I.	Jegyzett tőke	60 000	60 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-2 925	-24 663
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-21 738	972
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	7 890	10 213
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 890	10 213
G.	Passzív időbeli elhatárolások	400 043	385 253
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	443 270	431 775

Adószám: 25526570-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék
Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Tancsics Mihály utca 25.

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

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

Mór, 2019. április 30.

W. C.

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Tancsics Mihály utca 25.
Adószám: 25526570-2-07
Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Móri Szabadidőközpont Kft.
 Adószám: 25526570-2-07
 Cégjegyzék szám: 07-09-026851

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

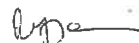
	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	40 362	41 418
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	66 950	95 065
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	72 193	74 193
V.	Személyi jellegű ráfordítások	40 315	44 685
VI.	Értékesítési leírás	14 248	15 788
VII.	Egyéb ráfordítások	1 401	599
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-21 545	1 218
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-21 545	1 218
X.	Adófizetési kötelezettség	193	246
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-21 738	972

Adószám: 25526570-2-07
Cégbíróság: Székesfehérvári Törvényszék
Cégjegyzék szám: 07-09-026851

Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics Mihály utca 25.

Kiegészítő melléklet
2018.

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



Móri Szabadidőközpont Kft.
8060 Mór, Táncsics M. u. 25.
Adószám: 25526570-2-07
B.szám: 07-09-026851

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Móri Szabadidőközpont Kft. 2016. május 24-én alakult meg a Móri Hőtermelő és Szolgáltató Kft.-ből történő kiválással.

Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

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.

A Móri Szabadidőközpont Kft. tevékenységi köre az alábbi:

- 93.11.08. Sportlétesítmény működtetése
- 56.10.08. Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.30.08. Italszolgáltatás
- 68.20.08. Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 73.11.08. Reklámügyműködési tevékenység
- 82.30.08. Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99.08. Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 90.01.08. Előadó-művészet
- 90.20.08. Előadó-művészet kiegészítő tevékenység
- 90.03.08. Alkotóművészet
- 90.04.08. Művészeti létesítmények működtetése
- 93.13.08. Testedzési szolgáltatás
- 93.19.08. Egyéb sporttevékenység
- 93.29.08. Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tev.
- 96.04.08. Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai: Mór Városi Önkormányzat (8060 Mór, Szent István tér 6. adószám: 15727220-2-07)

Szervezeti felépítés

A társaság 2018. évben a következő sport- és szabadidő célú létesítményeket üzemeltette:

- Wekerle Sándor Szabadidőközpont
- Móri SE

1.2. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): Mór Városi Önkormányzat, 8060 Mór, Szent István tér 6. képviselőre jogosult neve: Fenyves Péter polgármester.

1.3. A beszámoló közreműködői

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

A beszámoló elkészítésével, megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolással) rendelkezik.

A beszámolót összeállította: Kalmár Noémi, 8142 Úrhida, Kossuth u. 123/a. (Nyilvántartási száma: 146392)

A beszámolót ellenőrizte, jóváhagyta: Papné Fersch Erika, 8060 Mór, Bethlen Gábor u. 29., (Nyilvántartási száma: 195284)

A Móri Szabadidőközpont Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Móri Szabadidőközpont Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Ruff Linda ügyvezető, (8060 Mór, Kert utca 38/a., anyja neve: Szabó Mária, születési hely, idő: Mór, 1980.10.17.)

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 tagsági szám: 000500), 8000 Székesfehérvár. Galántai u. 64.

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

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

Felügyelőbizottsági tagok:

- Stolzenberger Róbert - 8060 Mór, Hegy u. 6.
- Horváth Lajos - 8060 Mór, Józserencsét u. 10.
- Balogh István - 8060 Mór, Béke u. 64.

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 Móri Szabadidőközpont 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 Móri Szabadidőközpont Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. Üzleti jelentés

A Móri Szabadidőközpont Kft. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.5. Jelentős összegű hibák értelmezése

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évről vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évről 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

Tekintettel arra, hogy az átlagárfolyam, vagy az MNB árfolyam alkalmazása nem felel meg a megbízható és valós összkép követelményének, így a beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a beszámoló pénzneméért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások átszámítása a beszámoló devizanemére egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a választott hitelintézet devizaeladási árfolyamán történik. A választott hitelintézet: Erste Bank Nyrt.

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 törvényi 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 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásaként 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 E Ft-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 számviteli politikai 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%

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

-360 napon túli késedelem esetén: 50%
 -2014 évben, vagy azt megelőző lejárat esetén: 100%

2.9. Visszafizetések alkalmazása

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

2.10. Céltartalék-képzés szabályai

A Móri Szabadidőközpont 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 Móri Szabadidőközpont Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

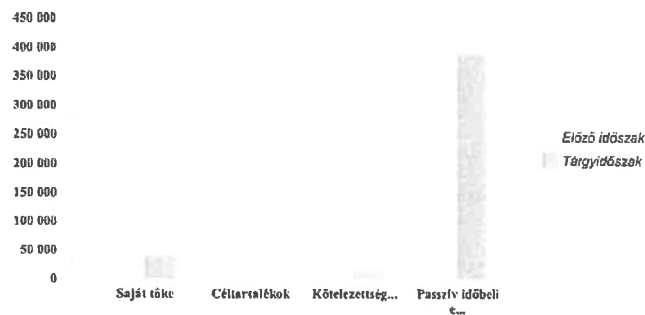
Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	421 055	414 648	-6 407
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	421 055	414 648	-6 407
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	21 859	16 497	-5 362
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	11 620	9 570	-2 050
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	10 239	6 927	-3 312
C.	Aktív időbeli elhatárolások	356	630	274
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	443 270	431 775	-11 495
D.	Saját tőke	35 337	36 309	972

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
D.I.	Jegyzett tőke	60 000	60 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-2 925	-24 663	-21 738
D.V.	Leköltött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-21 738	972	22 710
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	7 890	10 213	2 323
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 890	10 213	2 323
G.	Passzív időbeli elhatárolások	400 043	385 253	-14 790
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	443 270	431 775	-11 495



Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	40 362	41 418	2.62
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	66 950	95 065	41.99
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	72 193	74 193	2.77
V.	Személyi jellegű ráfordítások	40 315	44 685	10.84
VI.	Értécsökkenési leírás	14 948	15 788	5.62
VII.	Egyéb ráfordítások	1 401	599	-57.24
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-21 545	1 218	105.65
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-21 545	1 218	105.65
X.	Adófizetési kötelezettség	193	246	27.46
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-21 738	972	104.47

3.2. Mérlegkételemek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	94.99	96.03
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	94.99	96.03
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	4.93	3.82
Készletek	0.00	0.00
Követelések	2.62	2.22
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.31	1.60
Aktív időbeli elhatárolások	0.08	0.15
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

Móri Szabadidőközpont Kft

Kiegészítő melléklet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 8.4 %-ban, a tárgyévben 8.8 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 972 E Ft értékkel, 2.8 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Móri Szabadidőközpont Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 8.0 %, a tárgyévben 8.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 22.3 %-át, a tárgyévben 28.1 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Móri Szabadidőközpont Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2,323 E Ft értékkel, 29.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 3,312 E Ft értékkel, 32.3 %-kal csökkent.

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 2.77, a tárgyévben 1.62 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 4.9 %, a tárgyévben 3.8 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 2.77, a tárgyévben 1.62 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 93.7 %-a teljesíthető.

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

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 90 napi árbevétel nyújtaná fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség**Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 107,312 E Ft, a tárgyévben 136,483 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 29,171 E Ft értékkel, 27.2 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 40,362 E Ft, a tárgyévben 41,418 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 1,056 E Ft értékkel, 2.6 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 0.2 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 1.6 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 2.7 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben -539 Ft, a tárgyévben 23 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 7 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 2 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 22 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 111 E Ft, a tárgyévben 113 E Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben -21,738 E Ft, a tárgyévben 972 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 22,710 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 tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móri Szabadidőközpont 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 Móri Szabadidőközpont 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:

Mérlegtétel (1000HUF)	Bruttó érték alakulása				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átszórás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
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	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	429 015	3 820	0	0	432 835
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 742	567	0	0	8 309
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 234	1 014	270	0	8 978
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	5 400	5 400	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	4 238	0	0	4 238
Tárgyi eszközök összesen	444 991	15 039	5 670	0	454 360
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értécsökkenés alakulása

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

Mérlegtétel (1000HUF)	Tárgyévi terv szerinti értécsökkenés				
	Lincáris	Degresszív	Teljárány	Egyéb	Összesen
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 782	0	0	0	12 782
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 150	0	0	0	1 150
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 856	0	0	0	1 856
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	15 788	0	0	0	15 788
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értécsökkenés

A tárgyévben terven felüli értécsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására 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 mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	399 365
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 835
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 210
6. Beruházásokra adott előlegek	4 238

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Móri Szabadidőközpont Kft. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

4.5. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgyiidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékpapírok jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei

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

4.7. Saját tőke

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

Saját tőke elemeinek változása

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

Tőkeelem 1000HUF	Saját tőke alakulása			Változás	Változás indoka
	Előző időszak	Tárgyidőszak			
Jegyzett tőke	60 000	60 000			
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0			
Tőketartalék	0	0			
Eredménytartalék	-2 925	-24 663		-21 738	
Lekötött tartalék	0	0			
Értékelési tartalék	0	0			
Adózott eredmény	-21 738	972		22 710	
Saját tőke összesen	35 337	36 309		972	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

A társaság kezdeményezte a jegyzett tőke leszállítást, melyet a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a Cg.07-09-02685/28. számú végzésével, 2019. január 25-ei dátummal bejegyzett.

A társaság jegyzett tőkéje: 30.000.000.-Ft

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

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

Tulajdonos (1000HUF)	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	60 000	60 000
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	0	0
Jegyzett tőke összesen	60 000	60 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Móri Szabadidőközpont 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 mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

Értékhelyesbítések alakulása

A Móri Szabadidőközpont Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőke megfelelés

A Móri Szabadidőközpont Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

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 kapcsoló vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsoló vállalkozásokkal szembeni 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 vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

került kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Visszafizetési kötelezettség nélküli támogatás	396 670	383 474
Összesen:	396 670	383 474

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	3 373	1 779
Összesen:	3 373	1 779

Halasztott bevételek

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

Halasztott bevételek alakulása		
Jegycím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Visszafizetési kötelezettség nélküli támogat.	396 670	383 474
Összesen:	396 670	383 474

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Móri Szabadidőközpont Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 779

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Halasztott bevételek	383 474

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 Móri Szabadidőközpont 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 szerepeltek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Móri Szabadidőközpont Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Móri Szabadidőközpont Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	40 362	37,6	41 418	30,3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	66 950	62,4	95 065	69,7
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,0	0	0,0
Bevételek összesen	107 312	100,0	136 483	100,0



Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Export árbevétel bemutatása

A Móri Szabadidőközpont Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Móri Szabadidőközpont Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

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.

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás korábbi	tárgyidőszaki	Rendelkezésre álló összeg
Önkormányzati	81 473	0	81 473	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	81 473	0	81 473	0

Visszatérítendő kapott támogatások

A Móri Szabadidőközpont Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált 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 tárgydíszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Visszafizetési kötelezettség nélküli támogatás	81 473
Fejlesztési támogatás tárgyévi feloldása	13 196
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	122
Visszaírt értékesítés	206

Pénzügyi műveletek bevételi jelentős tételei

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Móri Szabadidőközpont Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	72 193	56.0	74 193	54.9
Személyi jellegű ráfordítások	40 315	31.3	44 685	33.0
Értékesítéskkenési leírás	14 948	11.6	15 788	11.7
Egyéb ráfordítások	1 401	1.1	599	0.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	128 857	100.0	135 265	100.0



Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	23 879
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	49 194
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 120

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	72 193	56.7	74 193	55.1
Személyi jellegű ráfordítások	40 315	31.6	44 685	33.2
Értécsökkenési leírás	14 948	11.7	15 788	11.7
Költségnemek összesen	127 456	100.0	134 666	100.0



Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgydíszaki 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 Móri Szabadidőközpont 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 kerül 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.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évről vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 614.400.-Ft

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	6
Fizikai	9
Összesen:	15

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	29 724	33 601

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadság	228
Gépköcsi költségterítések	438
Béren kívüli juttatások (SZÉP kártya, képzézes cafeteria, egészség-és nyugdíjpénztárak	1 995
Egyéb személyi jellegű kifizetések (cégtelefon, reprezentáció közterhel)	1 160
Összesen:	3 821

Bérf járulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérf járulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérf járulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	6 338
Egészségügyi hozzájárulás	405
Szakképzési hozzájárulás	517
Egyéb bérf járulékok	3
Összesen	7 263

6.3. Környezetvédelem**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

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

Környezetvédelmi költségek

Móri Szabadidőközpont Kft.

Kiegészítő melléklet

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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 MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. („a Társaság”) (8060 Mór, Tácsics Mihály u 25. Cégjegyzékszám: 07-09-026851) 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 431.775 E Ft, az adózott eredmény 972 E Ft (nyereség), saját tőke 36.309 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításról 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 közzétegy 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 céltom 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.

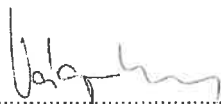
Továbbá:

- 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 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.



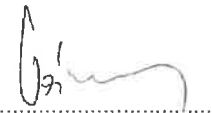
A mellékelt 2018. évi egyszerűsített éves beszámoló a 2019. május 29-i képviselőtestületi ülésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a képviselőtestületi ülésen meghozandó határozatok esetleges hatásait. Ennek megfelelően a jelen független könyvvizsgálói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

Székesfehérvár, 2019. április 30.



Vágvölgyi László
Ügyvezető
SONYC Kft.

8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64.
Könyv.kam.nyilv.sz.: 000500



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

