



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

... / napirend

JAVASLAT

A MÓR-HOLDING KFT. 2023. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

Mór, 2024.05.29.




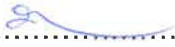
Előterjesztő:

Fenyves Péter
polgármester

Előkészítette:
Pénzügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

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

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
<i>gazdasági-pénzügyi</i>	2024.... 	 Laki Csabáné
<i>jogi</i>	2024.... 	 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• Pénzügyi 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:

- Békési László ügyvezető
- Vágvölgyi László könyvvizsgáló

A Képviselő-testület elé terjeszthető:


.....
jegyző

JAVASLAT
A MÓR-HOLDING KFT. 2023. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

A MÓR-HOLDING Kft. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 17. § (1)-(2) bekezdésében foglaltak alapján a Képviselő-testület elé terjesztette a 2023. 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. (a továbbiakban: Társaság) 2023. évi üzleti tervét a 31/2023. (I.25.) határozatával hagyta jóvá.

Az ügyvezető által előterjesztett 2023. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Társaság a 2023. gazdasági évet -20.414 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) zárta.

A könyvvizsgáló véleményét az előterjesztéshez mellékletként csatoltuk (2.melléklet). A Felügyelő Bizottság véleménye a képviselő-testületi ülésen kerül kiosztásra, az előterjesztés 3. mellékletként.

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. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|---------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 203.578 eFt |
| – adózott eredmény: | -20.414 eFt |

Határidő: 2024.05.30.

Felelős: ügyvezető(Pénzügyi iroda)

Mór, 2024.05.23.



Fenyves Péter
polgármester

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

0613
Móri Polgármesteri Hivatal
Érk.: 2024 MÁJ 13.
Érkeztetési azonosító: 7468/2024

Móri Polgármesteri Hivatal	
ELŐADÓ:	J.A.
IKTATVA:	2024 MÁJ 13. LAP:
IKTATÓSZÁM:	1403-8/2024
ELŐSZÁM:	MELLÉKLET:

MÓR-HOLDING Korlátolt Felelősségű Társaság
8060 Mór, Szent István tér 6.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Mór, 2024. május 06.

Bécsi Balázs
A gazdálkodó képviselője

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	394 643	509 372
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	57 839	88 365
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	300 910	431 027
V.	Személyi jellegű ráfordítások	133 846	169 140
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 602	2 344
VII.	Egyéb ráfordítások	7 800	14 564
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	6 324	-19 338
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)	6 324	-19 338
X.	Adófizetési kötelezettség	815	1 076
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	5 509	-20 414

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

MÓR-HOLDING Korlátolt Felelősségű Társaság

8060 Mór, Szent István tér 6.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Mór, 2024. május 06.


A gazdálkodó képviselője

P.l.

MÓR-HOLDING

MÓR-HOLDING Kft.

Adószám: 25335299-2-07

Cégjegyzék szám: 07-09-026153

Céginformációk

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat
A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	12 746	17 142
A.I.	Immateriális javak	4	0
A.II.	Tárgyi eszközök	12 742	17 142
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0
B.	Forgóeszközök	302 969	185 267
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	81 685	125 636
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	221 284	59 631
C.	Aktív időbeli elhatárolások	291	1 169
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	316 006	203 578
D.	Saját tőke	44 994	24 580
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	19 485	24 994
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 509	-20 414
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	261 769	171 179
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	261 769	171 179
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 243	7 819
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	316 006	203 578

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A MÓR-HOLDING Kft.-t Mór Város Önkormányzat Képviselő testülete 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 2023.üzleti évben nyolc - a tevékenységek jellegében egymástól különböző - üzletágból állt.

- Bérlemény üzemeltetési üzletág
- Temetőfenntartási üzletág
- Intézményi karbantartási üzletág
- Számviteli szolgáltatási üzletág
- Jégpálya üzemeltetési üzletág
- Ételszállítási üzletág
- Köztisztasági üzletág
- Parkfenntartási üzletág

A MÓR-HOLDING Kft. tevékenységi köre az alábbi:

- 68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése / Főtevékenység
- 39.00'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 41.20'08 Lakó- és nem lakó épület építése
- 43.11'08 Bontás
- 43.12'08 Építési terület előkészítése
- 43.21'08 Villanszerelés
- 43.22'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 43.29'08 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 43.91'08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 43.99'08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 68.32.08 Saját Ingatlankezelés
- 69.20'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 74.90'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tev.
- 77.21'08 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzése
- 81.29'08 Egyéb takarítás
- 81.30'08 Zöldterület-kezelés
- 82.99'08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 93.29'08 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 96.03'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 16.23'08 Épületasztalos-ipari termék gyártása
- 16.29'08 Egyéb fa-,parafatermék, fonottáru gyártása
- 49.41'08 Közúti áruszállítás

Az egyszemélyi tulajdonos adatai:

Mór Városi Önkormányzat
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adószám:15727220-2-07

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

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

(Eszki program)

Belföldi telephelyek, fióktelepek	
Cím	Tevékenység
8060 Mór, Dózsa Gy. u. 22/A.	
8060 Mór, Vénhegyi u. 1.	

1.2. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (100 %) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

Név: Mór Városi Önkormányzat

Székhely: 8060 Mór, szent István tér 6.

Képviselőre jogosult : Fenyves Péter polgármester

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a MÓR-HOLDING Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.4. 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 neve: Papné Fersch Erika
Nyilvántartási száma: 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): Békési László
(8060, Mór, Zrínyi u.20. Anyja neve: Aradszki Zsófia, születési hely, idő: Békéscsaba, 1969.12.09.)
Jogviszony időtartama: 2023.05.09-2028.05.08.

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.

Jogviszony időtartama: 2020.06.24-2025.06.25.

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 fentiekben túl további

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

1/2023. évi beszámoló

közreműködői az alábbiak:
 Felügyelőbizottsági tagok:
 Bogyó Viktor (8060 Mór, Cserhát u. 3.)
 Horváth Lajos (8060 Mór, Jószerencsét u.10.)
 Wilmek Tibor (8060 Mór, Árpád u.21.)

1.5. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a MÓR-HOLDING Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára az iratőrzés helyén megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. Az iratőrzés pontos címe: 8060 Mór, Dózsa Gy.u. 22/A.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A MÓR-HOLDING Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

A beszámoló összeállítása során alkalmazott szabályrendszer jellemzői, sajátosságai az alábbiak:

A számviteli politika fő vonásai

A Társaság a tulajdonában lévő eszközökről és forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a számviteli törvény előírásai szerint a könyvviteli elszámolást a kettős könyvvitel rendszerében végzi. A költségeket elsődlegesen 5. számlaosztályokban számoljuk el, vezetői információk biztosítása céljából. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét "A" változatban, az eredménykimutatást összköltség eljárással "A" típus szerint állítjuk össze. A Társaság a főkönyvi könyveléssel egybekapcsolt analitikus nyilvántartást vezet a vevő, az előleg és a szállítói állományról. Ezen kívül analitikus nyilvántartást vezet:

- A befektetett eszközökről értékben és mennyiségben
- A vásárolt készletekről értékben és mennyiségben
- A dolgozók egyéni jövedelem elszámolásáról
- Adóhatóságokkal szembeni kötelezettségekről

Mérlegkészítés időpontja: március 31.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a MÓR-HOLDING Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A MÓR-HOLDING Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A MÓR-HOLDING Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik, negyedéves gyakorisággal.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

A terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás megállapításához a Kft "Amortizációs politikája" nyújt segítséget. Az értékcsökkenés elszámolását az üzembe helyezést követő első naptól kezdjük meg, negyedéves gyakorisággal.

A 100 e Ft egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak esetén használatba vételkor egyösszegű leírást alkalmazunk.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

11/2017. évi

Terven felüli értékcsökkenési 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.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10. Értékvesztések elszámolása

A mérleg fordulónapján fennálló -mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket az adósok minősítése alapján értékeljük és -szükség esetén- értékvesztést számolunk el velük kapcsolatban.

A vevőkövetelés értékvesztésnél alkalmazott kulcsok az alábbiak:

- 90 - 180 napos késedelem esetén: 20%
- 180 - 360 napos késedelem esetén: 50%
- 360 napon túli késedelem esetén: 100%

Behajthatatlanná vált követelést nem szerepeltetünk a mérlegben.

A pénzeszközöket, saját tőkét, valamint a kötelezettségeket az analitikus nyilvántartásokkal egyeztetetten leltározzuk és a beszámolóban azoknak megfelelően, a számvitel politikában foglaltakat betartva szerepeltetjük.

2.11. Visszaírások alkalmazása

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

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A MÓR-HOLDING Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Valós értéken történő értékelés

A MÓR-HOLDING Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. 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.

2.15. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.16. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása a vállalkozás "Eszközök és Források leltározási szabályzata" szerint történik, általános szabályoknak megfelelően. A leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.17. 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.

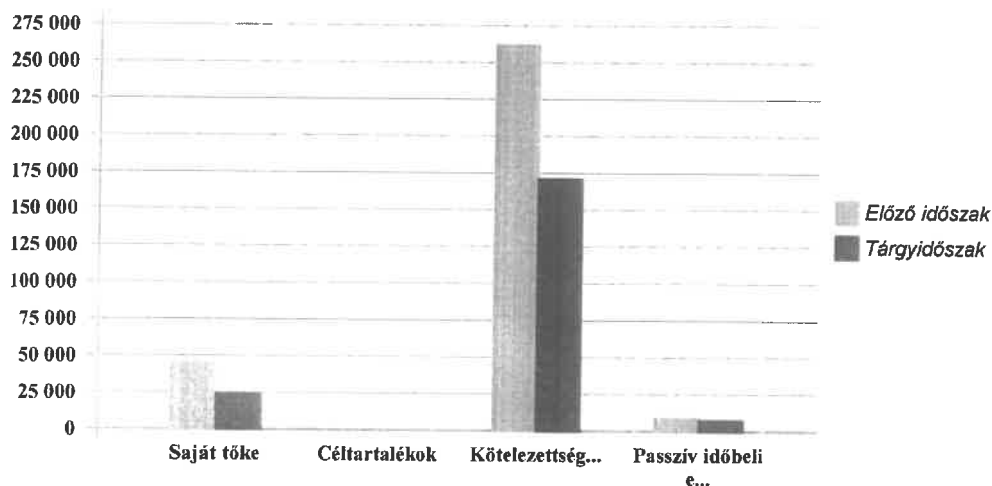
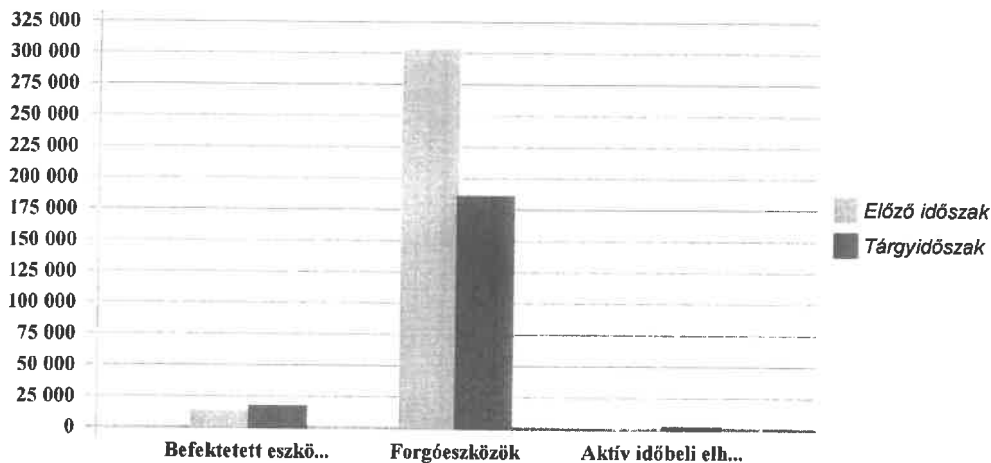
2.18. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	
A.	Befektetett eszközök	12 746	17 142	4 396	↗
A.I.	Immateriális javak	4	0	-4	↘
A.II.	Tárgyi eszközök	12 742	17 142	4 400	↗
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	→
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0	→
B.	Forgóeszközök	302 969	185 267	-117 702	↘
B.I.	Készletek	0	0	0	→
B.II.	Követelések	81 685	125 636	43 951	↗
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	→
B.IV.	Pénzeszközök	221 284	59 631	-161 653	↘
C.	Aktív időbeli elhatárolások	291	1 169	878	↗
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	316 006	203 578	-112 428	↘
D.	Saját tőke	44 994	24 580	-20 414	↘
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	19 485	24 994	5 509	↗
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	→
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	→
D.VII.	Adózott eredmény	5 509	-20 414	-25 923	↘
E.	Céltartalékok	0	0	0	→
F.	Kötelezettségek	261 769	171 179	-90 590	↘
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	→
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	→
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	261 769	171 179	-90 590	↘
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9 243	7 819	-1 424	↘
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	316 006	203 578	-112 428	↘



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	394 643	509 372	29.07	↗
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00	→
III.	Egyéb bevételek	57 839	88 365	52.78	↗
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	300 910	431 027	43.24	↗
V.	Személyi jellegű ráfordítások	133 846	169 140	26.37	↗
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 602	2 344	-34.93	↘
VII.	Egyéb ráfordítások	7 800	14 564	86.72	↗
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6 324	-19 338	-405.79	↘
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	6 324	-19 338	-405.79	↘
X.	Adófizetési kötelezettség	815	1 076	32.02	↗
X/1.	Halasztott adókülönbözlet	0	0	0.00	→

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 509	-20 414	-470.56	↘

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	4.03	8.43
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	4.03	8.43
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	95.88	91.00
Készletek	0.00	0.00
Követelések	25.85	61.71
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	70.03	29.29
Aktív időbeli elhatárolások	0.09	0.57
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 16.1 %-át, a tárgyévben 20.5 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.5 : 1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 353 %-ban, a tárgyévben 143.4 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 20 414 E Ft értékkel, 45.4 %-kal csökkent. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A MÓR-HOLDING Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 14.2 %, a tárgyévben 12.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 581.8 %-át, a tárgyévben 696.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A MÓR-HOLDING Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 90 590 E Ft értékkel, 34.6 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 161 653 EFt értékkel, 73.1 %-kal csökkent.

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 1.16 , a tárgyévben 1.08 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 95.9 %, a tárgyévben 91 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.16 , a tárgyévben 1.08 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 73.4 %-a teljesíthető.

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

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 123 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 452 482 EFt, a tárgyévben 597 737 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 145 255 EFt értékkel, 32.1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 394 643 EFt, a tárgyévben 509 372 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 114 729 EFt értékkel, 29.1 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 081 EFt, a tárgyévben 1 396 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 5 509 EFt, a tárgyévben -20 414 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 25 923 EFt értékkel csökkent.

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 nem tartalmaznak.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

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

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.3. A mérleg tagolása

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.

4.4. 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.

4.5. 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	4 509	0	0	0	4 509
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	4 509	0	0	0	4 509
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 427	2 281	0	0	67 708
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 024	596	294	0	7 326
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	7 129	2 878	0	4 251
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	72 451	10 006	3 172	0	79 285
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:

Halmozott értékcsökkenés 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	4 505	4	0	0	4 509
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4 505	4	0	0	4 509
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	55 393	1 788	0	0	57 181
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 694	551	283	0	4 962
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	60 087	2 339	283	0	62 143
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

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	4	0	0	0	4
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	4	0	0	0	4
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 787	0	0	0	1 787
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	553	0	0	0	553
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 340	0	0	0	2 340
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírásként 11E Ft került elszámolására.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Immateriális jószág nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 527
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 364
5. Beruházások, felújítások	4 251

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések alakulása

Mérlegben szereplő kövtelesek:

- 311. Követelések áruszállításból 97.634.111,-Ft
- 353. Szállítóknak adott előleg 3.607.017,-Ft
- 3685. Eltérő időszaki Áfa 18.774.992,-Ft
- 3686. Pénzforgalmi áfa 1.204.317, Ft
- 4541. Szállítói túlfizetés 4.415.599,-Ft

Összesen: 125.636.036,-Ft

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Elszámolási betétszámla: 43.038E Ft

Óvadéki betétszámla : 15.634E Ft

Közfoglalkoztatotti betétszámla: 512E-Ft

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	447
2. Bankbetétek	59 184

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A mérlegben Közfoglalkoztatotti támogatásként kapott összegből 417.083,-Ft bevétel aktív időbeli elhatárolásként szerepel.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	291	1 169
Összesen:	291	1 169

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

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

4.8. Saját tőke**Saját tőke elemeinek változása**

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	20 000	20 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	19 485	24 994	5 509
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	5 509	-20 414	-25 923
Saját tőke összesen	44 994	24 580	-20 414

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

MÓR-HOLDING Kft.

Kiegészítő melléklet

[Esb] (jegyzet)

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem 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.

Tőkemegfelelés

A MÓR-HOLDING Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.9. 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 kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt 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.

4.10. 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 tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

Mérlegben kimutatott kötelezettségek:

311. Vevői túlfizetések 207.299,-Ft

4541. Szállítók 113.326.041,-Ft

4561. Biztosítékként adott pénzösszeg 15.634.518,-Ft
 4611. Társasági adó 25.000,-Ft
 462. Szja elszámolási számla 2.560.000,-Ft
 4644. Innovációs járulék 276.000,-Ft
 46492. Cégaudató 113.214,-Ft
 464931.EFO közteher 70.200,-Ft
 468. Áfa elszámolási számla 355.902,-Ft
 4695. Helyi iparüzési adó 777.705,-Ft
 471. Jövedelem elszámolás 11.342.246,-Ft
 47332. TB járulék 2.964.000,-Ft
 473192.SZOCHO 1.953.000,-Ft
 4792. Eltérő időszaki áfa 21.164.626,-Ft
 4773. OTP SZÉP kártya juttatás ÉH feletti 19.185,-Ft
 478. OTP SZÉP kártya juttatás 390.000,-Ft

Összesen: 171.178.936,-Ft

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek,ráford. passzív időbeli elhatárolás	885	487
Összesen:	885	487

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
Halasztott bevételek	8 358	7 332
Összesen:	8 358	7 332

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:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	487
3. Halasztott bevételek	7 332

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 nem tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

A MÓR-HOLDING Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges 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.

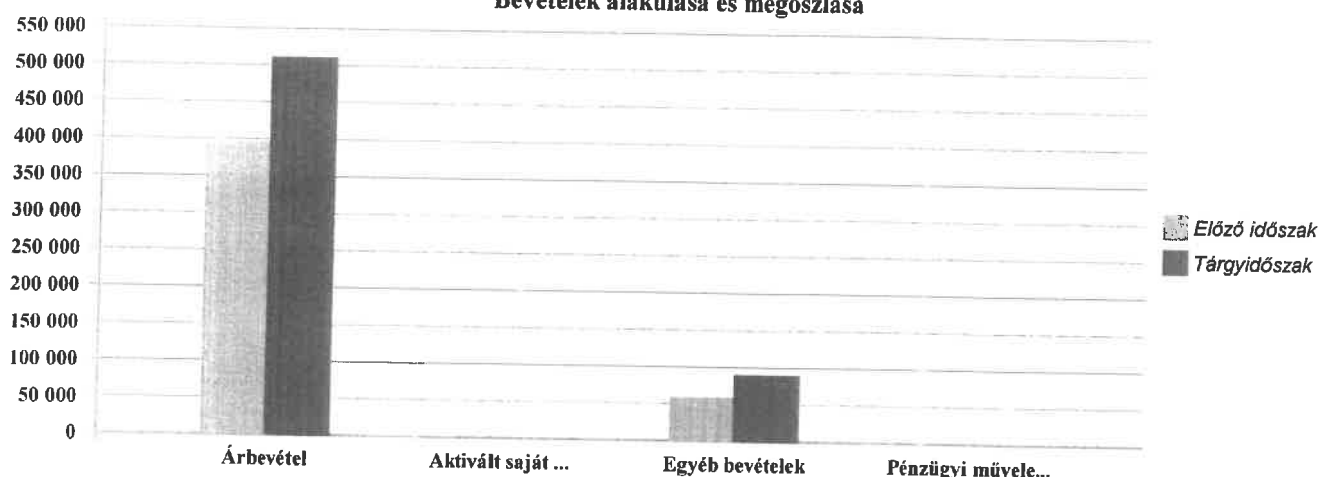
5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

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

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	394 643	87.2	509 372	85.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	57 839	12.8	88 365	14.8
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	452 482	100.0	597 737	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



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	509 372

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		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
MVÖ működési támogatás	77 736	0	77 736	0
MVÖ fejlesztési tám.feloldás	1 026	0	1 026	0
Közfoglalkoztatotti támogatás	4 263	0	4 263	0
Összesen:	83 025	0	83 025	0

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	386
Követelések visszaírt értékvesztése	92
visszafizetési köt. nélkül kapott támogatás	83 025

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Biztosítótól kapott kártérítés	4 727
Különféle egyéb bevételek	135
	88 365

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek bevétele nem jelenik meg.

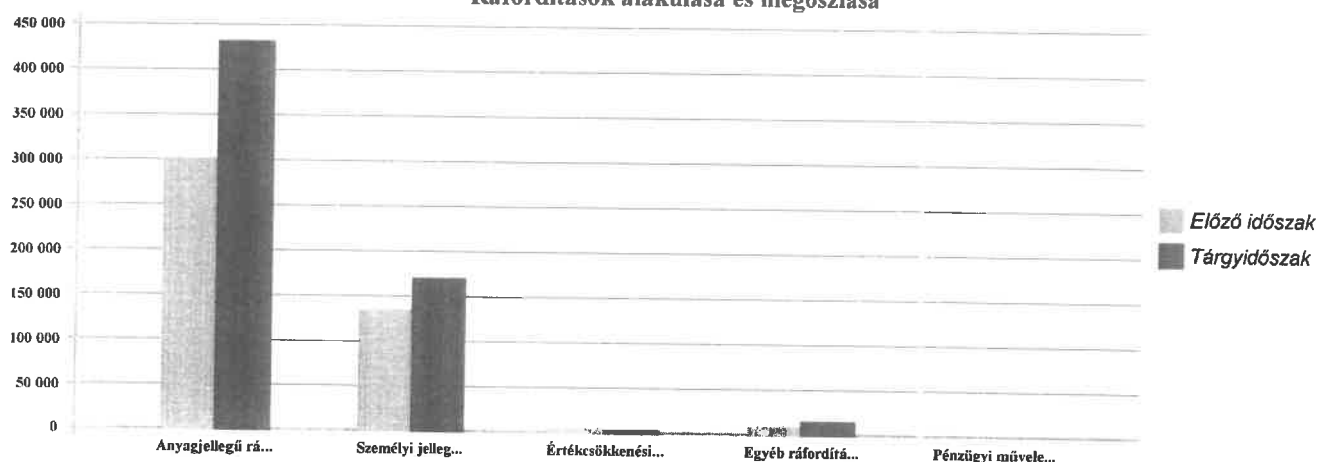
5.5. Ráfordítások

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	300 910	67.5	431 027	69.8
Személyi jellegű ráfordítások	133 846	30.0	169 140	27.4
Értécsökkenési leírás	3 602	0.8	2 344	0.4
Egyéb ráfordítások	7 800	1.7	14 564	2.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	446 158	100.0	617 075	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	17 665
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	169 204
07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 002

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	239 156

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

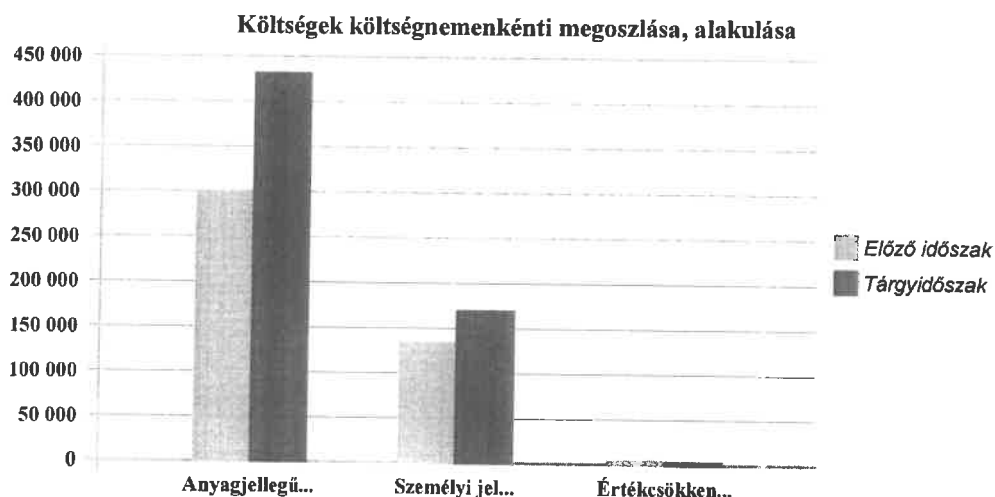
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérkölttség	142 930
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 105
12. Bérjárulékok	15 105

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgydíszaki	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	300 910	68.7	431 027	71.5
Személyi jellegű ráfordítások	133 846	30.5	169 140	28.1
Értéksökkenési leírás	3 602	0.8	2 344	0.4
Költségnemek összesen	438 358	100.0	602 511	100.0



Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek tartalma és összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Késedelmi kamat, kártérítések	4 697
Követelések elszámolt értékvesztése	3 136
Adók,illetékek	6 372

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Tárgyi eszk. elszámolt tervenf.écs	10
Különféle egyéb ráfordítás	349
Összesen	14 564

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Pénzügyi műveletek ráfordítása nem jelenik meg.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítása a jövedelem-(nyereség)-minimum szabályai szerint történt.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Kiemelt adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Adótörvény sz. ÉCS	2 734
Korábban elszámolt, adóévben visszaírt értékvesztés	92
Összesen:	2 826

Kiemelt adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Számviteli Tv. sz. elszámolt ÉCS	2 354
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	3 146
Nem a bevételszerző tev.kapcs.ktg.	232
Összesen:	5 732

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint osztalék nem kerül kifizetésre.

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 tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj bruttó összege: 2.103.120,-Ft

6.2. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszám adatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása		
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	27	23

Bér adatok

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

Bérkölttség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérkölttség	1 11 869	142 930

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	1 102
Gépjármű ktg.térítés	130
SZÉP kártya juttatás	7 296
Reprezentáció	195
Munkáltatói táppénzhozzájárulás	472
Kifizetőt terhelő SZJA	1 136
Egyéb személyi jell.kifiz.	774
Összesen:	11 105

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
SZOCHO	14 320
EFO közteher	785
Összesen	15 105

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.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.5. Kiegészítések

A Társaság megvizsgálta a vállalkozás folytatásának elve érvényesülését. Az ezzel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján a Társaság arra a következtetésre jutott, hogy az orosz-ukrán háborúval és az ebből fakadó energia- és gazdasági válsággal kapcsolatosan beazonosított hatások nincsenek jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú(a mérleg fordulónapját követő 12. hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében. A Társaság megállapította, hogy a vállalkozás folytatásának elve a 2024. évben nem sérül.

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) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 203.578 E Ft, az adózott eredmény -20.414 E Ft (veszteség), a saját tőke 24.580 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 2023. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 felelősége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéetegy 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 célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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.

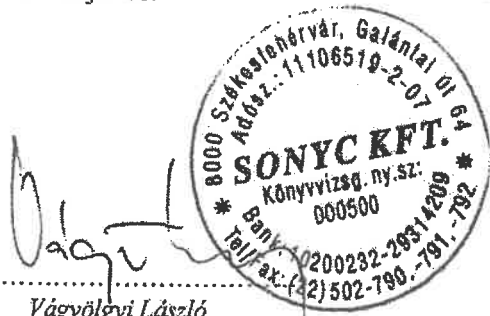
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálati 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 megfeleléseit és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati 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 2023. évi egyszerűsített éves beszámoló a beszámoló elfogadására irányuló 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, 2024. május 08.



Vágvölgyi László
Ügyvezető
SONYC Kft.

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

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

