



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

9./ napirend

JAVASLAT

A MÓR-HOLDING KFT. 2016. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

Mór, 2017.05.31.

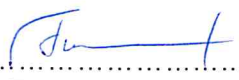
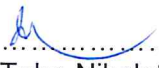
Előterjesztő:

Dr. Pála József
jegyző

Előkészítette:
Költségvetési és Adóügyi Iroda

Az ülés típusa: nyilvános

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

	Dátum	irodavezető neve, aláírása
<i>gazdasági-pénzügyi</i>	2017.05.30	 Frey Attiláné
<i>jogi</i>	2017.05.30	 dr. Taba Nikoletta

Az előterjesztés az alábbi döntési javaslatot tartalmazza:

HATÁROZAT-TERVEZET SZÁMA: 1 DB	
Döntéshozatal rendje: egyszerű többség	Határozatot kapja: • Önkormányzati Iroda 1 pld • Költségvetési és Adóügyi Iroda 1 pld • Mór-Holding Kft. 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

☒ Pénzügyi Bizottság

☐ Településfejlesztési Bizottság

☐ Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság

☐ Szociális és Egészségügyi Bizottság

Meghívásra javasolt:

- Kovács Gábor ügyvezető
- Vágvölgyi László könyvvizsgáló

JAVASLAT
A MÓR-HOLDING KFT. 2016. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

A Mór-Holding Kft. a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény 17. § (1)-(2) bekezdésében foglaltak alapján a Képviselő-testület elé terjesztette a 2016. évről készített, a jogszabályi feltételeknek megfelelő egyszerűsített éves beszámolóját, amely mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Mór-Holding Kft. 2016. évi üzleti tervét a 4/2016. (I.27.) Kt. határozatával hagyta jóvá, melyet 212/2016. (VIII.31.) Kt. határozatával módosított.

Az ügyvezető által előterjesztett 2016. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Kft. a 2016. gazdasági évet -2.237 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) zárta.

A Felügyelő Bizottság és a könyvvizsgáló véleményét az előterjesztéshez mellékletként csatoltuk.

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. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|---------------------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 183.694 eFt |
| – adózott eredmény (veszteség): | -2.237 eFt |

A Mór-Holding Kft. a 2016. évi negatív adóalapjából az adóalap módosító tételek figyelembevételével 1.913 eFt összegű veszteséget a későbbi évekre elhatárol.

Határidő: 2017.05.31.

Felelős: ügyvezető (Költségvetési és Adóügyi Iroda)

Mór, 2017.05.30.


Dr. Palla József
jegyző

MÓR-HOLDING Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 07-09-026153, Adószám: 25335299-2-07)

2016. január 01. - 2016. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

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

Kovács Gábor

Készült: 2017. május 29. (13:11:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:**MÓR-HOLDING Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvántartási szám: 07-09-026153

Adószám: 25335299-2-07

KSH szám: 25335299-6820-113-07

Székhely: Magyarország, 8060 Mór Szent István tér 6.

Első létesítő okirat kelte: 2015. június 24.

A vonatkozó időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizsgáló módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: Hiányzó érték; szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány
- független könyvvizsgálói jelentés (szövege: magyar)
- Hiányzó csatolmány

Könyvelő**Könyvvizsgáló****MÓR-HOLDING Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvánt. szám: 07-09-026153

Adószám: 25335299-2-07

Székhely: Magyarország, 8060 Mór Szent István tér 6.

Farkas Balázs

Lakcím: Magyarország, 1023 Budapest Árpád fejedelem útja 20. III. emelet 3. ajtó

Regisztrációs száma: 123846

"SONYC" Számviteli és Közgazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 07-09-002782

Adószám: 11106519-2-07

Székhely: Magyarország, 8000 Székesfehérvár Galántai utca 64.

Vágvölgyi László

Lakcím: Magyarország, 8000 Székesfehérvár Galántai utca 64.

Regisztrációs száma: 000442

Beküldő**Nyilvánosságra hozattal kapcsolatos egyéb információk****MÓR-HOLDING Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvánt. szám: 07-09-026153

Adószám: 25335299-2-07

Székhely: Magyarország, 8060 Mór Szent István tér 6.

Kovács Gábor Péter

Lakcím: Magyarország, 8000 Székesfehérvár Damjanich utca 4.

Adóazonosító: 8406471506

Beküldő személy képviseleti minősége:

Társaság törvényes képviseletét ellátó személy

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére biztosításra került, továbbá lehetővé lett téve, hogy arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen.

MÓR-HOLDING KFT.
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adósz.: 25335299-2-07
Sz.sz.: 11720014-20014634
Kovács Gábor Péter

Készült: 2017. május 29. (13:11:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	47	14	0

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2017. május 31.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Kovács Gábor Péter

Lakcím: Magyarország, 8000 Székesfehérvár Damjanich
utca 4.

Adóazonosító: 8406471506

MÓR-HOLDING KFT.
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adatsz.: 25035280/2-C7
Sz.sz.: 1/2014/519/14634

Készült: 2017. május 29. (13:11:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: MÓR-HOLDING Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 07-09-026153
Adószáma: 25335299-2-07

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	22 020		88 302
003.	I. Immateriális javak	1 518		1 002
004.	II. Tárgyi eszközök	20 502		87 300
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	75 411		95 183
007.	I. Készletek	0		63
008.	II. Követelések	33 211		80 056
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	42 200		15 064
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	95		209
012.	Eszközök (aktívák) összesen	97 526		183 694
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	42 796		40 559
015.	I. Jegyzett tőke	20 000		20 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	-11 900		10 896
019.	V. Lekötött tartalék	11 900		11 900
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	22 796		-2 237
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	53 694		74 683
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	53 694		74 683
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 036		68 452
028.	Források (passzívák) összesen	97 526		183 694

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

MÓR-HOLDING KFT.
8060 Mór, Szem. István tér 6.
Adsz.: 25335299-2-07
Sz.sz.: 11738044-2014-034

Komló J. H.

Készült: 2017. május 29. (13:11:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: MÓR-HOLDING Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 07-09-026153
Adószáma: 25335299-2-07

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2016. január 01. - 2016. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	52 951		275 459
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	30 003		68 821
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	36 903		171 556
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	20 513		160 499
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	588		8 853
007.	VII. Egyéb ráfordítások	819		4 922
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	24 131		-1 550
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1		2
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	189		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-188		2
012.	C. Adózás előtti eredmény	23 943		-1 548
013.	X. Adófizetési kötelezettség	1 147		689
014.	D. Adózott eredmény	22 796		-2 237

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

MÓR-HOLDING KFT.
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adsz.: 25335299-2-07
Sz.sz.: 11730001/20014634
Kovács József

Készült: 2017. május 29. (13:11:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Hibák és hiányosságok

- A(z) határozat száma mező kitöltése kötelező!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) független könyvvizsgálói jelentés csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!

MÓP-HOLDING KFT.
8060 Mór, Szent István tér 6.
Adsz.: 25076239-2-07
Sz.sz.: 117080-00014634
Kovács

Készült: 2017. május 29. (13:11:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2027. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

MÓR-HOLDING Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. Általános rész**1. A vállalkozás alapítása**

A társaságot Mór Város Önkormányzat Képviselő-testülete 196/2015. (VI.24.) számú határozatával alapította 2015. június 24-én.

A cég székhelye: 8060 Mór, Szent István tér 6.

A cég telephelyei:
8060 Mór, Dózsa Gy. utca 22/A
8060 Mór, Zrínyi utca 36.

A cég jegyzett tőkéje: 20.000.000,-Ft, amely 20.000.000,-Ft készpénzből áll.

Tagok száma: a társaság egyszemélyes Kft, 100 % -ban Mór Városi Önkormányzat tulajdona.

Szervezeti felépítés: a társaság 2016. évben nyolc – a tevékenységük jellegében egymástól különböző – üzletágból állt.

- Bérlemény Üzemeltetési üzletág (BÜZ üzletág) Mór, Dózsa Gy. u. 22/A
- Temetőfenntartási üzletág
- Intézményi karbantartási üzletág
- Számviteli szolgáltatási üzletág
- Jégpálya üzemeltetési üzletág
- Ételszállítási üzletág
- Köztisztasági üzletág
- Parkfenntartási üzletág

A társaság ügyvezetője:

- Kovács Gábor Péter – 8000 Székesfehérvár, Damjanich utca 4. alatti lakos (an.: Szuchács Irén, szül.: Zirc, 1978. április 16.) -, akit az alapító 2016. január 1-től 2016. december 31-ig választott meg.

A társaság könyvvizsgálója:

SONYC Kft (kamarai szám: 000500), kijelölt könyvvizsgáló Vágvölgyi László (kamarai tags. ig. sz.: 000442) – 8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64. sz. alatti lakos -, akit az alapító 2015. július 22-től 2020. június 23-ig választott meg.

Felügyelő bizottsága:

- Bogyó Viktor – 8060 Mór, Álmos vezér utca 46. sz. alatti lakos –, akit az alapító 2015. július 22-től 2020. június 23-ig választott meg
- Krizsán Józsefné – 8060 Mór, Mátyás király utca 97. sz. alatti lakos –, akit az alapító 2015. július 22-től 2020. június 23-ig választott meg
- Pábli Antal - 8060 Mór, Mónus Illés utca 3/A sz. alatti lakos –, akit az alapító 2016. február 1-től 2020. június 23-ig választott meg

MÓR-HOLDING Kft.

A beszámolót összeállította:

- Farkas Balázs (nyilvántartási szám: 123846)

2. A Kft. tevékenysége

- 68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 39.00'08 Szennyeződésmosás, egyéb hulladékkezelés
- 41.20'08 Lakó- és nem lakó épület építése
- 43.11'08 Bontás
- 43.12'08 Építési terület előkészítése
- 43.21'08 Villanoszerelés
- 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
- 81.20'08 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
- 96.03108 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

Bérlemény üzemeltetési üzletág feladatai:

- 2015. szeptember 1-től MÓRHŐ Kft-től átvettük a Mór Városi Önkormányzat tulajdonában lévő lakás és nem lakás célú ingatlanok üzemeltetését, bérleti díjak beszedését, hátralék ügyintézését.
- Mór Város intézményeinek üzemeltetésében való tanácsadás, valamint a hozzájuk kapcsolódó felújítások összefogása, koordinálása.

Temető fenntartási üzletág:

- Mór város területén található 3 köztemető (Kálvária, Homoki, Felsődobosi) üzemeltetése, kezelése, fenntartása

Intézményi karbantartási üzletág

- Mór Városi Önkormányzat fenntartásában álló oktatási és kulturális intézmények kezelése átalánydíjas szerződés alapján. A tulajdonos megrendelésére az intézmények épületeinek karbantartása, fejlesztése. Egyéb megrendelésre végzett építőipari munka.

Számviteli szolgáltatási üzletág:

- Számviteli szolgáltatás nyújtása

Jégpálya üzemeltetési üzletág:

- Radnóti iskola udvarán kialakított jégpálya üzemeltetése, fenntartása

Ételszállítási üzletág:

MÓR-HOLDING Kft.

- A Radnóti iskola és a Kórház konyhájáról az óvodákba és iskolákba történő ételszállítás

Köztisztasági üzletág:

- Mór Város köztisztasági, hóeltakarítási és síkosságmentesítési feladatainak ellátása

Parkfenntartási üzletág:

- Mór Város zöldfelületeinek, parkjainak kezelése, fenntartása

3. 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. másodlagosan 6. és 7. 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 1.

4. Alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket beszerzési értéken tartjuk nyilván. A mérlegben az értékcsökkenési leírással csökkentett beszerzési értéken (nettó értéken) szerepeltetjük őket.

Társaságunk sem anyag-, sem saját termelésű készlettel nem rendelkezik. Készletet kizárólag a bérelt ingatlanokkal kapcsolatos üzemeltetési szolgáltatások esetében mutatunk ki. Amennyiben valamely szolgáltatás a tárgyév során nem kerül továbbszámlázásra, azt készletre vesszük és a Forgóeszközök/Készletek soron mutatjuk ki a beszámolóban.

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: 5%
- 180 – 360 napos késedelem esetén: 10%
- 360 napon túli késedelem esetén: 50%
- 2013 vagy az előtti lejárat esetén: 100%

Behajthatatlanná vált követelést nem szerepeltetünk a mérlegben.

MÓR-HOLDING Kft.

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

5. Az értékcsökkenés elszámolásának rendszere

A terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás megállapításához a Kft „Amortizációs politikája” nyújt segítséget. Az értékcsökkenés elszámolását az üzembehelyezést 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.

II. Mérleghez kapcsolódó információk

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó és nettó értékeinek alakulását mutatja be az **1.sz. és a 2.sz. melléklet**. Az év során a következő jelentősebb beruházások valósultak meg: Mór, Deák F. u. 71. sz. ingatlan megvásárlása, BUCHER CityCat seprőgép, Mega e-Worker elektromos gépjármű, SXG dízelmotoros fűnyíró, CPA-3000 hóeke, jégpálya karbantartó gép beszerzése a feladatok ellátása érdekében. Beruházásaink állományváltozásait a **3. sz. melléklet** tartalmazza.
Befejezetlen beruházás nem volt.
2. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás eszközönkénti részletezését a **4.sz. melléklet** szemlélteti.
3. A forgóeszközök között szereplő követelések alakulását a **5.sz. mellékletben** részletezzük. A vevőkkel kapcsolatos kintlévőségek üzletágankénti megoszlása a következőképpen alakult:
 - Bérlemény Üzemeltetési üzletág: 55.133 e Ft
 - Temetőfenntartási üzletág: 1.255 e Ft
 - Intézményi karbantartási üzletág: 7.344 e Ft
 - Számviteli szolgáltatási üzletág: 2.667 e Ft
 - Jégpálya üzemeltetési üzletág: 0 e Ft
 - Ételszállítási üzletág: 629 e Ft
 - Köztisztasági üzletág: 5.527 e Ft
 - Parkfenntartási üzletág: 1.924 e Ft
4. A társaság adósainak minősítése a Számviteli Politikában foglaltaknak megfelelően történik.
5. Vállalatunknak nincsenek hátrasorolt kötelezettségei és hosszú lejáratú kötelezettségei. A rövid lejáratú kötelezettségek részletezését a **6.sz. mellékletben** mutatjuk be.
6. Az aktív időbeli elhatárolások és a passzív időbeli elhatárolások részletezése a **7. sz. mellékletben** található.

MÓR-HOLDING Kft.

III. Eredménykimutatás kiegészítése

1. Eredménykimutatásunkat az összköltségeljárás módszerével az „A” változat szerint készítettük el, a termelés összes költségeinek az összes elért teljesítménnyel való összemérése céljából. Bevételeink és ráfordításaink 2016. évi alakulását a 8.sz. mellékletben szemléltetjük.
2. Az egyéb bevételek között a Mór Városi Önkormányzattól, működési céllal, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott 30.444 e Ft, fejlesztési céllal visszafizetési kötelezettség nélkül kapott 3.729 e Ft és a Fejér Megyei Kormányhivataltól munkabértámogatási céllal kapott 34.642 e Ft szerepel jelentősebb tételként.
3. A Társaság adózott eredményét eredménytartalékba helyezi, veszteségként elhatárolja.

IV. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése

A Kft vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének mutatószámokkal való elemzése, értékelése során figyelembe kell venni a következőket:

- a BÜZ üzletág által üzemeltetett ingatlan vagyon nem képezi a cég tulajdonát, így a számviteli nyilvántartásaiban sem szerepel

Mindezek torzítják az egyes számított mutatók összehasonlíthatóságát.

1. Eszköz- és forráscsoportok alakulása:

A társaság eszköz és forrás szerkezetét a következő adatokkal jellemzik:

ESZKÖZÖK		2015.12.31		2016.12.31	
	Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás	Összeg (eFt)	Megoszlás
A	Befektetett eszközök	22 020	22,58%	88 302	48,07%
A/I	Immateriális javak	1 518	1,56%	1 002	0,55%
A/II	Tárgyi eszközök	20 502	21,02%	87 300	47,52%
A/III	Befektetett pénzügyi eszk.	0	0,00%	0	0,00%
B	Forgóeszközök	75 411	77,32%	95 183	51,82%
B/I	Készletek	0	0,00%	63	0,03%
B/II	Követelések	33 211	34,05%	80 056	43,58%
B/III	Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
B/IV	Pénzeszközök	42 200	43,27%	15 064	8,20%
C	Aktív időbeli elhatárolások	95	0,10%	209	0,11%
	Összesen	97 526	100,00%	183 694	100,00%

MÓR-HOLDING Kft.

FORRÁSOK		2015.12.31		2016.12.31	
	Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás	Összeg (eFt)	Megoszlás
D	Saját tőke	42 796	43,88%	40 559	22,08%
D/I	Jegyzett tőke	20 000	20,51%	20 000	10,89%
D/II	Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	0	0,00%	0	0,00%
D/III	Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
D/IV	Eredménytartalék	-11 900	-12,20%	10 896	5,93%
D/V	Lekötött tartalék	11 900	12,20%	11 900	6,48%
D/VI	Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
D/VII	Mérleg szerinti eredmény	22 796	23,37%	-2 237	-1,22%
E	Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettségek	53 694	55,06%	74 683	40,66%
F/I	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
F/II	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
F/III	Rövid lejáratú kötelezettségek	53 694	55,06%	74 683	40,66%
G	Passzív időbeli elhatárolások	1 036	1,06%	68 452	37,26%
	Összesen	97 526	100,00%	183 694	100,00%

2. A vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése mutatószámokkal

Megnevezés	Képlet	2015. év	2016. év	Változás (százalékpont)
Eladósodottság mértéke	$\frac{M:F}{M:D}$	125,46%	184,13%	58,67%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{M:(D+FI+FII)}{M:A}$	194,35%	45,93%	-148,42%
Befektetett eszk. korrigált fed. mutatója	$\frac{M:(D+FI+FII+G^*)}{M:A}$	199,06%	123,45%	-75,60%
Saját tőke növekedési mutatója	$\frac{M:D}{M:DI}$	213,98%	202,80%	-11,19%
Likviditási mutató I. (gyorsráta)	$\frac{M:BIV}{M:FIII}$	78,59%	20,17%	-58,42%
Likviditási mutató II.	$\frac{M:B-BI}{M:FIII}$	140,45%	127,36%	-13,08%
Költségsszintek alakulása	$\frac{E:(AIV+AV+AVI)}{E:(AI+AII)}$	109,54%	123,76%	14,22%

G* = A passzív időbeli elhatárolások között elhatárolt, fejlesztési céllal átadott pénzeszköz záró állománya

Eladósodottság mértéke: azt mutatja, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. A mutató minél alacsonyabb, annál kedvezőbb.

Befektetett eszközök fedezettsége és korrigált fedezettsége: azt mutatja, hogy a befektetett eszközöket milyen arányban finanszírozzák tartósan a vállalkozás rendelkezésére álló források. A mutató kedvező, ha 100% feletti értéket mutat.

Saját tőke növekedési mutatója: A saját tőke és a jegyzett tőke arányát mutatja.

MÓR-HOLDING Kft.

Likviditási mutató I. (gyorsráta): a teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. 2016. év végén a likvid pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettség 20,17%-ára nyújtottak fedezetet.

Likviditási mutató II.: azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek 127,36 %-ára nyújt fedezetet a forgóeszközök korrigált értéke.

3. Termelési, termelékenységi mutatók

Megnevezés	2015. év (eFt)	2016. év (eFt)
Értékesítés nettó árbevétele	52 951	275 459
+ Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
- Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 212	113 041
Bruttó termelési érték	45 739	162 418
- Anyagköltség	1 897	17 440
- Igénybe vett szolgáltatások	27 498	38 563
Anyagmentes termelési érték	16 344	106 415
- Értékcsökkenési leírás	588	8 853
Nettó termelési érték	15 756	97 562

Megnevezés	2015. év (eFt)	2016. év (eFt)
Személyi jellegű ráfordítások	20 513	160 499
+ Értékcsökkenési leírás	588	8 853
+ Adózás előtti eredmény	23 943	-1 548
Hozzáadott érték	45 044	167 804

4. Hozam és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Képlet	2015. év	2016. év
Komplex hatékonysági mutató	$\frac{\text{nettó termelési érték}}{0,2 \times \text{lekötött eszk.ért.} + 1,8 \times \text{bérköltség}}$	54,34%	42,87%
Élő munka hatékonysági mutató	$\frac{\text{hozzáadott érték}}{\text{létszám}}$	3217,43	2844,14
Tőkehatékonysági mutató	$\frac{\text{bruttó termelési érték}}{\text{saját tőke}}$	106,85%	400,45%

MÓR-HOLDING Kft.

Tájékoztató kiegészítések

1. A Kft-nek sem többségi, sem jelentős részesedése más vállalkozásban nincs.
2. A Felügyelő Bizottság tagjai részére 2016. évben 35 eFt/fő/hó tiszteletdíj (összesen 1.260 eFt) került kifizetésre.
3. A társaság könyvvizsgálatát ellátó SONYC Kft. részére 2016. évben 1.651 eFt könyvvizsgálati díj került kifizetésre.
4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított, mérlegben ki nem mutatott kötelezettséggel (pl. bankgarancia, kezességvállalás) nem rendelkezünk.
5. Mór Város Önkormányzatával, mint a MÓR-HOLDING Kft. egyszemélyi tulajdonosával szembeni kölcsön kötelezettség 2016.12.31-én: 0,-Ft.
6. 2016. évi társasági adó fizetési kötelezettség:
A társasági adóalap meghatározásánál az adóalapot növelő (8.853 eFt), illetve csökkentő (10.459 e Ft) amortizáció összege nem azonos, amelynek oka, hogy
 - amortizációs politikáknak megfelelően maradványértékkel számított eszközeink esetében eltér az Szt törvény és a Tao-törvény szerint érvényesíthető értékcsökkenési leírás,
 A tárgyévi adóalapot növelő további tételek:
 - adóévben elszámolt értékvesztés 741 eFt,
 - nem a vállalkozás érdekében felmerülő ráfordítás 500 eFt
 Az adózás előtti eredmény (-1.548 eFt), továbbá a növelő és csökkentő tételek figyelembevételével meghatározott társasági adóalap (-1.913 eFt) is alacsonyabb, mint a 2016. évre meghatározott jövedelem-(nyereség) minimum összege (6.886 eFt), így a Társaság a Tao-törvény 6. § (5) bekezdése alapján ez utóbbi után köteles megállapítani a fizetendő társasági adó összegét. A 2016. évi társasági adó fizetési kötelezettség összege az adóalap (a jövedelem-minimum) 10%-a, azaz 689 eFt.

A mérleg szerinti eredmény levezetését, valamint az adóalap növelő és csökkentő tételek részletezését a **10. sz. melléklet** tartalmazza.
7. A létszámadatokat és személyi jellegű juttatásokat a **9. sz. mellékletben** mutatjuk be.
8. A veszélyes hulladék állományról nyújt információt a **11.sz. melléklet**.

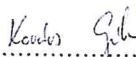
A Számviteli Törvény előírásai szerint a következő mellékleteket csatoljuk a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolónk kiegészítő mellékletéhez:

- 1.sz. melléklet : Az immateriális javak állományváltozása 2016. évben
- 2.sz. melléklet: A tárgyi eszközök állományváltozása 2016. évben

MÓR-HOLDING Kft.

- 3.sz. melléklet : A beruházások állományváltozásai 2016. évben
- 4.sz. melléklet : 2016. évben elszámolt értékcsökkenési leírás
- 5.sz. melléklet : A követelések alakulása 2015. és 2016. évek között
- 6.sz. melléklet : A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2015. és 2016. évek között
- 7.sz. melléklet : Az aktív és a passzív időbeli elhatárolások bemutatása 2016. évben
- 8.sz. melléklet : A bevételek és ráfordítások alakulása 2015. és 2016. évek között
- 9.sz. melléklet : A 2016. évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma. A bérköltség bemutatása állománycsoportonkénti bontásban
- 10.sz. melléklet : A mérleg szerinti eredmény levezetése 2015. és 2016. évben
- 11.sz. melléklet: A veszélyes hulladékok készletadatai 2016. évben

Mór, 2017. május 31.


 Kovács Gábor Péter
 ügyvezető
 MÓR-HOLDING KFT.
 8060 Mór, Szent István tér 6.
 Adsz.: 25805299-2-07
 Sz.sz.: 11736044-20014634

Az immateriális javak állományváltozása 2016. évben

Megnevezés	I/1 Vagyoni értékű jogok eFt	I/2 Üzleti vagy cégeérték eFt	I/3 Szellemi termék eFt	I/4 Kísérleti fejl. aktivált ért. eFt	I/5 Alapítás átszerv. aktivált ért. eFt	I Immateriális javak összesen eFt
Bruttó érték -nyitó (2016.01.01.)	1 664					1 664
-növekedés	195					195
-csökkenés						
Bruttó érték -záró (2016.12.31.)	1 859	0	0	0	0	1 859
Értékesítés -nyitó (2016.01.01.)	146					146
-növekedés	711					711
-csökkenés						
Értékesítés -záró (2016.12.31.)	857	0	0	0	0	857
Nettó érték -nyitó (2016.01.01.)	1 518	0	0	0	0	1 518
-változás	-516	0	0	0	0	-516
Nettó érték -záró (2016.12.31.)	1 002	0	0	0	0	1 002
Változás 2015-ről 2016-ra (%)						
Bruttó érték	11,72%					11,72%
Értékesítés	486,99%					486,99%
Nettó érték	-33,99%					-33,99%

A tárgyi eszközök állományváltozása 2016. évben

Megnevezés.	II/1 Ingatlanok eFt	II/2 Műszaki ber., gépek, felszer. eFt	II/3 Egyéb berend., felsz., járm. eFt	II/4 Tenyészállatok eFt	II/5 Beruházások eFt	II/6 Beruházásokra adott előlegek eFt	II Tárgyi eszk. összesen eFt
Bruttó érték -nyitó (2016.01.01.)		7 407	608		12 929		20 944
-növekedés	23 882	57 039	6 454		63 532		150 907
-csökkenés					76 461		76 461
Bruttó érték -záró (2016.12.31.)	23 882	64 446	7 062	0	0	0	95 390

Értéksökkenés -nyitó (2016.01.01.)		246	196		0		442
-növekedés	38	6 352	1 752				8 142
-csökkenés							0
Értéksökkenés -záró (2016.12.31.)	38	6 598	1 948	0	0	0	8 584

Nettó érték -nyitó (2016.01.01.)	0	7 161	412	0	12 929	0	20 502
-változás	23 844	50 687	4 702	0	-12 929	0	66 304
Nettó érték -záró (2016.12.31.)	23 844	57 848	5 114	0	0	0	86 806

Változás 2015-ről 2016-ra (%)

Bruttó érték		770,07%	1061,51%		-100,00%		355,45%
Értéksökkenés		2582,11%	893,88%				1842,08%
Nettó érték		707,82%	1141,26%		-100,00%		323,40%

MÓR-HOLDING Kft

3.sz. melléklet

Beruházások állományváltozásai 2016. évben

Állományváltozások megnevezése	Ingatlanok	Vagyoni értékű jogok	Műsz.ber., gépek, járművek	Egyéb ber., felszerelés járművek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	0	0	12 929	0	12 929
2. Nyitó értékcsökkenés					0
3. Nyitó mérleg szerinti érték	0	0	12 929	0	12 929
4. Beruházások növekedései összesen	23 920	0	38 893	719	63 532
4.1 Új beszerzés, létesítés	23 920	0	38 893	719	7 294
4.1.1 Makita felső maró			120		120
4.1.2 Makita asztali körfűrész			150		150
4.1.3 Gyepszellőztető			155		155
4.1.4 B.M. szivattyú			140		140
4.1.5 SXG dízelmotoros fűnyíró			5 359		5 359
4.1.6 Dekopír fűrész			60		60
4.1.7 Inverteres hegesztő			80		80
4.1.8 Beépített szekrények				188	188
4.1.8 Makita akkus fűró			91		91
4.1.9 SMM 54 has alatti mulcsozó kasza			807		807
4.1.10. LG monitor				28	28
4.1.11. Lenovo notebook				91	91
4.1.12. MS Lumia 640				20	20
4.1.13. CAT B30				5	5
4.1.14. Mega e-Worker elektromos tricikli			5 488		5 488
4.1.15. Szekrény, polc, sarokíróasztal				147	147
4.1.16. BUCHER CityCat			21 400		21 400
4.1.17. Mór, deák F. u. 66. ingatlan	23 920				23 920
4.1.18. Makita fűró-véső			39		39
4.1.19. Makita sarokcsiszoló			16		16
4.1.20. Makita csavarbehajtó			27		27
4.1.21. Makita fűrókalapács			189		189
4.1.22. Mobiltelefon 3 db			40		40
4.1.23. Számítógép park				240	240
4.1.24. CPA-3000 hóéke			2 050		2 050
4.1.25. Jégpálya karbantartó			2 682		2 682
4.2 Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
5. Beruházások csökkenései összesen	23 920	0	51 822	719	76 461
5.1 Üzembe helyezett beruh. bruttó értéke	23 920		51 822	719	76 461
5.2 Eladás, átadás					0
5.3 Térítés nélküli átadás					0
5.4 Egyéb csökkenés					0
5.5 Terven felüli értékcsökkenés					0
6. Záró mérleg szerinti érték	0	0	0	0	0
7. Beruházásokra adott előlegek			457		0
8. Jelzálogra lekötött beruházások					0
- értéke					0
- a lekötés időpontja					0
- a lekötés megszüntetésének időpontja					0

A 2016. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervezett értékcsökkenési leírás			Terven felüli érték csökk. leírás (eFt)	Össz. elszámolt értékcsökkenés leírás (eFt)	Ta. tv. szerinti %-okkal elszámolt é.cs. leírás (eFt)	Eltérés eFt
	lineáris eFt	degresszív eFt	telj.arányos eFt				
I. Immateriális javak összesen:	711	0	0	0	711	516	195
I/1 Vagyoni értékű jogok	711				711	516	0
I/2 Üzleti vagy cégtér					0		0
I/3 Szellemi termék					0		0
I/4 Kísérleti fejlesztés akt. ért.					0		0
I/5 Alapítás átszervezés akt. ért.					0		0
100eFt alatti immateriális javak					0		0
II. Tárgyi eszközök összesen:	8 142	0	0	0	8 142	9 944	1 802
II/1 Ingatlanok	38				38	38	0
II/2 Műsz. berend., gépek, felszer., járm.	6 352				6 352	7 391	1 039
II/3 Egyéb berend., felszer., járművek	403				403	1 166	763
II/4 Tenyészállatok					0		0
II/5 Beruházások	1 349				1 349	1 349	0
100 e Ft alatti tárgyi eszköz					0		0
Mindösszesen:	8 853	0	0	0	8 853	10 460	1 997

MÓR-HOLDING Kft

5. sz. melléklet

A követelések alakulása 2015 és 2016 évek között

Megnevezés	2015 eFt	2016 eFt
1. Fordulónapi könyv szerinti értéke :	26 940	74 086
2. Elszámolt értékvesztés záró állománya:	0	741
21. Értékvesztés állomány-növekedése	0	741
22. Értékvesztés állomány csökkenése	0	0
Összes vevő követelés: (1-2)	26 940	73 345
3. Egyéb követelések :	6 271	6 711
31. Táppénz hozzájárulás	21	
32. Eltérő időszaki levonható ÁFA	6 250	5 825
33. Szállító túlfizetés		239
34. Társasági adó túlfizetés		407
35. Gépjárműadó túlfizetés		19
36. OTP SZÉP Kártya feltöltés		1
37. Elszámóási előleg		220
Mérlegben szereplő összes követelés :	33 211	80 056

MÓR-HOLDING Kft

6. sz. melléklet

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2015 és 2016 évek között

Megnevezés	2015 eFt	2016 eFt
1. Rövid lejáratú hitelek	0	0
2. Vevőktől kapott előlegek	0	0
3. Szállítók	33 656	29 277
4. Nem számlázott teljesítések	0	0
5. Alapítóval szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20 038	45 586
6.1 Óvadék BÜZ	5 977	8 016
6.2 K egyenlegű vevők	464	392
6.3 Társasági adó	1 147	
6.4 SZJA	692	1 761
6.5 Nyugdíj és egészségbizt. alapokkal kapcs. elszámolás	739	2 224
6.6 Szócho	983	2 601
6.7 Szakképzési hozzájárulás	60	179
6.8 EHO	103	261
6.9 Egysz. foglalk. Közteher	15	25
6.10 Jövedelemelszámolás	2 571	8 646
6.11 ÁFA	1 542	2 000
6.12 Iparüzési adó	816	500
6.13 Eltérő időszaki fizetendő ÁFA	4 904	15 879
6.14 Letiltás Bérből	25	154
6.15 Innovációs járulék		435
6.16 Rehabilitációs hozzájárulás		1 350
6.17 Cégaadó		33
6.17 Táppénz hozzájárulás		121
6.18 Illeték		920
6.19 Cafeteria		87
6.20 Egyéb kötelezettségek	0	2
7. Rövid lejáratú köt. mérlegtétellel egyező értéke	53 694	74 863

MÓR-HOLDING Kft

7.sz. melléklet

Aktív időbeli elhatárolások 2015 év

Megnevezése	Nyitó érték eFt	Záró érték eFt
1. Tárgyidőszakban felmerült pénzkidadások , amelyek ráfordításként csak a következő évben számolhatók el.	0	208
2. Tárgyévet érintő bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után fognak pénzbevételeként realizálódni		
Összesen	0	208

Passzív időbeli elhatárolások 2016 év

Megnevezése	Nyitó érték eFt	Záró érték eFt
1. Tárgyidőszakot terhelő ráfordítások, amelyek pénzkidásként csak a következő évben realizálódnak	1 036	1 026
2. A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó a következő évben fizetendő prémiumok, jutalmak és járulékaik (vezetői)		
3. Tárgyidőszakban befolyt pénzbevételek, amelyek a következő év árbevételét képezik		
4. Visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott támogatás		67 426
Összesen	1 036	68 452

MÓR-HOLDING Kft

8.sz. melléklet

Bevételek és ráfordítások alakulása 2016. évben

Megnevezés	2015. eFt	2016. eFt
Értékesítés nettó árbevétele	52 951	275 459
Egyéb bevételek	30 003	68 821
Aktivált saját teljesítmények		
Pénzügyi műveletek bevételei	1	2
Bevételek összesen	82 955	344 282
Anyagköltség	1 897	17 440
Igénybevett szolgáltatások értéke	27 498	38 562
Egyéb szolgáltatások	296	2 513
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott (közvetített) szolgáltatások	7 212	113 041
Anyagjellegű ráfordítások	36 903	171 556
Béreköltség	13 545	116 611
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 892	13 355
Bérjárulékok	4 076	30 533
Személyi jellegű ráfordítások	20 513	160 499
Értécsökkenési leírás	588	8 853
Egyéb ráfordítások	819	4 922
Pénzügyi műveletek ráfordításai	189	
Ráfordítások összesen	59 012	345 830

Az 2016. évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma
A bérköltség bemutatása állománycsoportonkénti bontásban

2016 Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)		Bérfárulék (eFt)	Összesen (eFt)
Vezető	1,00	9 000		180	2 565	11 745
Szellemi foglalkozásúak	12,00	22 449		2 160	6 400	31 009
Fizikai foglalkozásúak	43,00	83 902		11 015	21 228	116 145
Felügyelő bizottság	3,00	1 260		0	340	1 600
Összesen :	59,00	116 611		13 355	30 533	160 499

MÓR-HOLDING Kft

10. sz. melléklet

A mérleg szerinti eredmény levezetése 2016. évben

Megnevezése	2015 (eFt)	2016 (eFt)
1. Adózás előtti eredmény	23 943	-1 548
2. Adóalap növelő tételek összesen	588	10 094
2.1 Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalékok		
2.2 Sz.t. sz. költségként elsz.értékcsokk., eszközök kivez.szám.ny.tart.ért	588	8 853
2.3 Nem a vállalkozás bev.szerz.tev.kapcs.költségek, ráfordítások		500
2.4 Követelésekre adóévben elszám.értékvesztés összege		741
2.5 Külföldi pénzért.fennálló kötelezettségek árfolyam vesztesége		
2.6 Bírság, ill. jogköv.ráfordításként elszámolt összege		
3. Adóalap csökkentő tételek összesen		10 459
3.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok felhasználása		
3.2 Adótörv.sz.figyelemben vett értékcsokk., eszközök kivez.szám.ny.tart.ért.		10 459
3.3 Követelésekre adóévben visszaírt értékvesztés		
3.4 Önenellenőrzés során megállapított adó évi bevételként elszámolt összeg		
3.5 Külföldi pénzeszk.fennálló köv.korábban elszám.nem realizált árfoly.különb.v.		
3.6 Tárgyévben képzett fejlesztési tartalék összege		
3.7 Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg		
3.8 Megváltozott munkaképességű dolgozók kedvezménye		
4. Adóalap összesen		-1 913
5. Jövedelem-minimum		6 886
6. Számított adó		689
7. Adókedvezmények		0
8. Fizetendő adó összesen		689
9. Adózott eredmény		-2 237

MÓR-HOLDING Kft

11. sz. melléklet

A veszélyes hulladékok készletadatai 2016. évben

Veszélyességi jellemző	Nyitó érték kg	Növekedés kg	Csökkenés kg	Záró érték kg
H3B "Környezetre veszélyes"	0	0	0	0
H14 "Kevésbé tűzveszélyes"	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

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) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 183.694 E Ft, az adózott eredmény -2.237 E Ft (veszteség), saját tőke 40.559 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 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövődelmi 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek 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 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 köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

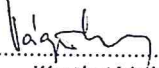
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti 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.

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

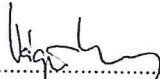
- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan 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 megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett 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 prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Székesfehérvár, 2017. május 31.


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




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

Jegyzőkönyv

Készült: 2017. május 31-én 12:45-kor a Móri Polgármesteri Hivatal emeleti kistermében, 8060 Mór Szt. István tér 6. sz. alatt

Jelen vannak: Bogyó Viktor, a Felügyelő Bizottság elnöke
Krizsán Józsefné, a Felügyelő Bizottság tagja
Pábli Antal, a Felügyelő Bizottság tagja
Kovács Gábor, Mór-Holding Kft. ügyvezetője

Tárgy: A Mór-Holding Kft. 2016. évi üzleti évről szóló egyszerűsített éves beszámolójának megtárgyalása

Bogyó Viktor, a Felügyelő Bizottság elnöke köszöntötte a megjelenteket. A Bizottság 3 tagjából 3 jelen van, így a Bizottság határozatképes.

A Bizottság részletesen tanulmányozta a Mór-Holding Kft. 2016. évi üzleti évről szóló egyszerűsített éves beszámolóját, ami a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 183.694 E Ft, az adózott eredmény - 2.237 E Ft (veszteség), saját tőke 40.559 E Ft-**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A Felügyelő Bizottság a beszámolóban foglaltakkal egyetért és azt 3 igen szavazattal elfogadásra javasolja.



.....
Bogyó Viktor
FB elnöke



.....
Pábli Antal
FB tag

