



MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
RÉSZÉRE

10./ napirend

JAVASLAT

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2016. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

Mór, 2017.05.31.

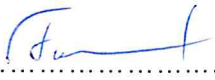
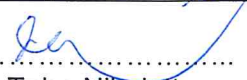
Előterjesztő:

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
gazdasági-pénzügyi	2017.05.30	 Frey Attiláné
jogi	2017.05.30	 dr. Taba Nikolett

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 • MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 1 pld

Az előterjesztést véleményező bizottságok:

☒ Pénzügyi Bizottság

☐ Településfejlesztési Bizottság

☐ Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság

☐ Szociális és Egészségügyi Bizottság

Meghívásra javasolt:

- Ruff Linda ügyvezető
- Vágvölgyi László könyvvizsgáló

JAVASLAT
A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT KFT. 2016. ÜZLETI ÉVRŐL SZÓLÓ
EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA TÁRGYÁBAN

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

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. 2016. évi üzleti tervét az 87/2016. (IV.27.) Kt. határozatával hagyta jóvá, melyet 213/2016. (VIII.31.) Kt. határozatával módosított.

Az ügyvezető által előterjesztett 2016. évi beszámolóban foglalt adatok alapján a Kft. a 2016. gazdasági évet -2.925 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 MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját az előterjesztésben foglaltakkal elfogadja és az alábbiak szerint jóváhagyja:

- | | |
|---------------------------------|-------------|
| – mérleg főösszege: | 489.150 eFt |
| – adózott eredmény (veszteség): | -2.925 eFt |

A MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. a 2016. évi negatív adóalapjából az adóalap módosító tételek figyelembevételével 7.359 eFt összegű veszteséget a későbbi évekre elhatárol.

Határidő: 2017.05.31.

Felelős: ügyvezető (Költségvetési és Adóügyi Iroda)

Mór, 2017.05.30.



Dr. Pála József
jegyző

**MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű
Társaság**

(Nyilvántartási szám: 07-09-026851, Adószám: 25526570-2-07)

2016. május 24. - 2016. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2017. május 29. (11:23:39)

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.

1 / 6 oldal

Közzetevő cég adatai:**MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvántartási szám: 07-09-026851

Adószám: 25526570-2-07

KSH szám: 25526570-9311-113-07

Székhely: Magyarország, 8060 Mór Tánács Mihály utca 25.

Első létesítő okirat kelte: 2016. január 27.

A vonatkozó időszak: 2016. május 24. - 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*Könyvvizetés 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. 3. 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.

Farkas Balázs

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

Adóazonosító: 8395293941

Beküldő személy képviseleti minősége:

Megbízás alapján eljáró könyvvizsgáló, könyvelő

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

Készült: 2017. május 29. (11:23:39)

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	7	0	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 összeképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközairól és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

Ruff Linda

Lakcím: Magyarország, 8060 Mór Kert utca 38. A. épület

Adóazonosító: 8415621515

Készült: 2017. május 29. (11:23:39)

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: MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 07-09-026851
Adószáma: 25526570-2-07

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2016. május 24. - 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	437 437		428 608
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	437 437		428 608
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	42 448		60 342
007.	I. Készletek	0		0
008.	II. Követelések	6 999		52 693
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	35 449		7 649
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		200
012.	Eszközök (aktívák) összesen	479 885		489 150
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	60 000		57 075
015.	I. Jegyzett tőke	60 000		60 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	0		0
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	0		-2 925
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	8 455		27 754
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8 455		27 754
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	411 430		404 321
028.	Források (passzívák) összesen	479 885		489 150

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2017. május 29. (11:23:39)

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.

Handwritten signature

A cég elnevezése: MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 07-09-026851
Adószáma: 25526570-2-07

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2016. május 24. - 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	0		22 610
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	0		50 676
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	0		43 956
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	0		22 151
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	0		9 346
007.	VII. Egyéb ráfordítások	0		611
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0		-2 778
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		0
012.	C. Adózás előtti eredmény	0		-2 778
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		147
014.	D. Adózott eredmény	0		-2 925

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2017. május 29. (11:23:39)

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!

Készült: 2017. május 29. (11:23:39)

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.

Móri Szabadidőközpont 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, Táncsics Mihály u.25.

A cég telephelyei:
8060 Mór, 1809/39. hrsz.
8060 Mór, 4262/7. hrsz.

A cég jegyzett tőkéje: 60.000.000,-Ft, amely teljes egészében pénzbeli hozzájárulásból áll.

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

Szervezeti felépítés: a társaság 2016. évben a következő sport- és szabadiső célú létesítményeket üzemeltette:

- Wekerle Sándor Szabadidőközpont működtetése
- Mór Városi Strand üzemeltetése
- Móri SE üzemeltetése

A társaság ügyvezetője:

- RUFF LINDA – 8060 Mór, Kert utca 38/a. szám alatti lakos (an.: Szabó Mária, szül.: Mór, 1980. október 17.) -, akit az alapító 2016. január 27-től 2017. január 27-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 2016. január 27-től 2017. január 27-ig választott meg.

Felügyelő bizottsága:

- Stolzenberger Róbert – 8060 Mór, Hegy utca 6. sz. alatti lakos –, akit az alapító 2016. január 27-től 2017. január 27-ig választott meg
- Horváth Lajos – 8060 Mór, Jószerencsét utca 10. sz. alatti lakos –, akit az alapító 2016. január 27-től 2017. január 27-ig választott meg
- Balogh István 8060 Mór, Béke utca 64. sz. alatti lakos –, akit az alapító 2016. január 27-től 2017. január 27-ig választott meg

A beszámolót összeállította:

- Farkas Balázs (nyilvántartási szám: 123846)

Móri Szabadidőközpont Kft.

2. A Kft. tevékenysége

- 93.11'08 Sportlétesítmény működtetése
- 56.10'08 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.30'08 Italszolgáltatás
- 68.20'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 73.11'08 Reklámügynöki tevékenység
- 82.30'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99'08 Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 90.01'08 Előadó-művészet
- 90.02'08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 90.03'08 Alkotóművészet
- 90.04'08 Művészeti létesítmények működtetése
- 93.13'08 Testedzési szolgáltatás
- 93.19'08 Egyéb sporttevékenység
- 93.29'08 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 96.04'08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás

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. 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 továbbszámításra, 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%

Móri Szabadidőközpont Kft.

- 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.

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 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.

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: fiúkasza beszerzés és Cascade klíma beszerzése. Beruházásaink állományváltozásait a **3. sz. melléklet** tartalmazza.
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.
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.

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.

Móri Szabadidőközpont Kft.

2. Az egyéb bevételek között a Mór Városi Önkormányzattól, működési céllal, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott 47.564.443,- Ft szerepel jelentősebb tételként.
3. A Társaság adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

IV. Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése

1. Eszköz- és forráscsoportok alakulása:

A társaság eszköz és forrás szerkezetét a következő adatokkal jellemzik:

ESZKÖZÖK		2016.05.24.		2016.12.31.	
	Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás	Összeg (eFt)	Megoszlás
A	Befektetett eszközök	437 437	91,15%	428 608	87,62%
A/I	Immateriális javak		0,00%	0	0,00%
A/II	Tárgyi eszközök	437 437	91,15%	428 608	87,62%
A/III	Befektetett pénzügyi eszk.	0	0,00%	0	0,00%

B	Forgóeszközök	42 448	8,85%	60 342	12,34%
B/I	Készletek	0	0,00%	0	0,00%
B/II	Követelések	6 999	1,46%	52 693	10,77%
B/III	Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
B/IV	Pénzeszközök	35 449	7,39%	7 649	1,56%
C	Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00%	200	0,04%
	Összesen	479 885	100,00%	489 150	100,00%

FORRÁSOK		2016.05.24		2016.12.31	
	Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás	Összeg (eFt)	Megoszlás
D	Saját tőke	60 000	12,50%	57 075	11,67%
D/I	Jegyzett tőke	60 000	12,50%	60 000	12,27%
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	0	0,00%	0	0,00%
D/V	Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
D/VI	Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
D/VII	Adózott eredmény	0	0,00%	-2 925	-0,60%
E	Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettségek	8 455	1,76%	27 754	5,67%
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	8 455	1,76%	27 754	5,67%
G	Passzív időbeli elhatárolások	411 430	85,74%	404 321	82,66%

Móri Szabadidőközpont Kft.

	Összesen	479 885	100,00%	489 150	100,00%
--	----------	---------	---------	---------	---------

2. A vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése mutatószámokkal

Megnevezés	Képlet	Nyitó	2016. év	Változás (százalékpont)
Eladósodottság mértéke	$\frac{M:F}{M:D}$	14,09%	48,63%	34,54%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{M:(D+FI+FII)}{M:A}$	13,72%	13,32%	-0,40%
Befektetett eszk. korrigált fed. mutatója	$\frac{M:(D+FI+FII+G^*)}{M:A}$	107,77%	107,65%	-0,12%
Saját tőke növekedési mutatója	$\frac{M:D}{M:DI}$	100,00%	95,13%	-4,88%
Likviditási mutató I. (gyorsráta)	$\frac{M:BIV}{M:FIII}$	419,27%	27,56%	-391,71%
Likviditási mutató II.	$\frac{M:B-BI}{M:FIII}$	502,05%	217,42%	-284,63%
Költségzintek alakulása	$\frac{E:(AIV+AV+AVI)}{E:(AI+AII)}$	0,00%	333,72%	333,72%

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.

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 27,56%-ára nyújtottak fedezetet.

Likviditási mutató II.: azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek 333,72 %-ára nyújt fedezetet a forgóeszközök korrigált értéke.

Móri Szabadidőközpont Kft.

3. Termelési, termelékenységi mutatók

Megnevezés	Nyitó (eFt)	2016. év (eFt)
Értékesítés nettó árbevétele	0	22 610
+ Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
- Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 551
Bruttó termelési érték	0	21 059
- Anyagköltség	0	17 001
- Igénybe vett szolgáltatások	0	25 404
Anyagmentes termelési érték	0	-21 346
- Értékcsökkenési leírás	0	9 346
Nettó termelési érték	0	-30 692

Megnevezés	Nyitó (eFt)	2016. év (eFt)
Személyi jellegű ráfordítások	0	22 151
+ Értékcsökkenési leírás	0	9 346
+ Adózás előtti eredmény	0	-2 778
Hozzáadott érték	0	28 719

4. Hozam és hatékonysági mutatók

Megnevezés	Képlet	2015. év	2016. év
Komplex hatékonysági mutató	$\frac{\text{nettó termelési érték}}{0,2 \times \text{lekötött eszk.ért.} + 1,8 \times \text{bérköltség}}$	0,00%	-27,23%
Élő munka hatékonysági mutató	$\frac{\text{hozzáadott érték}}{\text{létszám}}$	0,00	2 610,82
Tőkehatékonysági mutató	$\frac{\text{bruttó termelési érték}}{\text{saját tőke}}$	0,00%	36,90%

Móri Szabadidőközpont Kft.

Tájékoztató kiegészítések

1. A Kft-nek sem többségi, sem jelentős részesedése más vállalkozásban nincs.
2. A Felügyelő Bizottság tagjai részére 2016. évben tiszteletdíj nem került kifizetésre.
3. A társaság könyvvizsgálatát ellátó SONYC Kft. részére 2016. évben 460.883,- Ft 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 Móri Szabadidőközpont 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 (9.854 eFt), illetve csökkentő (14.435 eFt) 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 csökkentő** további tétel a követelésekre visszaírt értékvesztés (213 eFt) növelő tétel pedig követelésekre elszámolt értékvesztés (508 eFt).

 Az adózás előtti eredmény (-2.778 eFt), továbbá a növelő és csökkentő tételek figyelembevételével meghatározott társasági adóalap (-7.359 eFt) is alacsonyabb, mint a 2016. évre meghatározott jövedelem-(nyereség) minimum összege (1.466 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 147 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 mellékleket 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

Móri Szabadidőközpont 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.

.....
Ruff Linda
ügyvezető

Az immateriális javak állományváltozása 2016. évben

Megnevezés	I/1 Vagyoni értékű jogok eFt	I/2 Üzleti vagy cégtérlek 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 (2016.05.24.)						0
-növekedés	0	0	0	0	0	0
-csökkenés						0
Bruttó érték -záró (2016.12.31.)	0	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés -nyitó (2016.05.24.)						0
-növekedés	0					0
-csökkenés						0
Értékcsökkenés -záró (2016.12.31.)	0	0	0	0	0	0
Nettó érték -nyitó (2016.05.24.)	0	0	0	0	0	0
-változás	0	0	0	0	0	0
Nettó érték -záró (2016.12.31.)	0	0	0	0	0	0
Változás Nyitó-ról 2016-ra (%)						
Bruttó érték						
Értékcsökkenés						
Nettó érték						

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 (2016.05.24.)	429 015	3 974	4 227	0	0	220	437 436
-növekedés		90	619		0		709
-csökkenés							0
Bruttó érték -záró (2016.12.31.)	429 015	4 064	4 846	0	0	220	438 145
Értékesítés -nyitó (2016.05.24.)	192	53	328	0	0	0	573
-növekedés	7 738	435	572				8 745
-csökkenés							0
Értékesítés -záró (2016.12.31.)	7 930	488	900	0	0	0	9 318
Nettó érték -nyitó (2016.05.24.)	428 823	3 921	3 899	0	0	220	436 863
-változás	-7 738	-345	47	0	0	0	-8 036
Nettó érték -záró (2016.12.31.)	421 085	3 576	3 946	0	0	220	428 827
Változás Nyitó-ról 2016-ra (%)							
Bruttó érték	0,00%	2,26%	14,64%			0,00%	0,16%
Értékesítés	4030,21%	820,75%	174,39%				1526,18%
Nettó érték	-1,80%	-8,80%	1,21%			0,00%	-1,84%

Móri Szabadidőközpont Kft

3.sz. melléklet

Beruházások állományváltozásai 2016. évben

Állományváltozások megnevezése	Ingatlanok	Vagyoni NoteBook jogok	Műsz.ber., gépek , járművek	Egyéb ber., felszerelés járművek	Összesen
1. Nyitó bruttó érték	0	0	0	0	0
2. Nyitó értékcsökkenés					0
3. Nyitó mérleg szerinti érték	0	0	0	0	0
4. Beruházások növekedései összesen	0	0	118	619	737
4.1 Új beszerzés , létesítés	0	0	118	619	737
4.1.1 Fűkasza				205	205
4.1.2 Cascade split klíma				198	198
4.1.3 640 L Werit				70	70
4.1.4 Happy Green napozó szék 5 db			36		36
4.1.5 Panasonic telefon alközpont				95	95
4.1.6 Saunavezérlő			82		82
4.1.7 Zanzibár napozóágy 5 db				51	51
4.2 Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
5. Beruházások csökkenései összesen	0	0	118	619	737
5.1 Üzembe helyezett beruh. bruttó értéke			118	619	737
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	0	0	0	0	0
8. Jelzálogra lekötött beruházások	0	0	0	0	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 écs. leírás (eFt)	Eltérés eFt
	lineáris eFt	degresszív eFt	telj.arányos eFt				
I. Immateriális javak összesen:	0	0	0	0	0	0	0
I/1 Vagyoni értékű jogok	0				0		0
I/2 Üzleti vagy cégérték	0				0		0
I/3 Szellemi termék	0				0		0
I/4 Kísérleti fejlesztés akt. ért.	0				0		0
I/5 Alapítás átszervezés akt. ért.	0				0		0
100eFt alatti immateriális javak	0				0		0
II. Tárgyi eszközök összesen:	9 346	0	0	0	9 346	14 222	4 876
II/1 Ingatlanok	7 930				7 930	12 666	4 736
II/2 Műsz.berend.,gépek,felszer.,járm.	397				397	438	41
II/3 Egyéb berend.,felszer.,járművek	684				684	727	43
II/4 Tenyészállatok					0		0
II/5 Beruházások					0		0
100 e Ft alatti tárgyi eszköz	335				335	391	56
Mindösszesen:	9 346	0	0	0	9 346	14 222	4 876

Móri Szabadidőközpont Kft

5. sz. melléklet

A követelések alakulása 2016.05.24-i nyitás és 2016 évek között

Megnevezés	Nyitó eFt	2016 eFt
1. Fordulónapi könyv szerinti értéke :	6 646	8 672
2. Elszámolt értékvesztés záró állománya:	780	1 075
21. Értékvesztés állomány növekedése	780	1 075
22. Értékvesztés állomány csökkenése		
Összes vevő követelés: (1-2)	5 866	7 597
3. Egyéb követelések :	35 449	45 096
31. Kiválással kapcsolatos MÓRHŐ követelés	35 449	40 953
32. Eltérő időszaki levonható ÁFA		1 111
33. ÁFA		3 025
34. Cafeteria		7
Mérlegben szereplő összes követelés :	41 315	52 693

Móri Szabadidőközpont Kft

6. sz. melléklet

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2016.05.24-i nyitás
és 2016 évek között

Megnevezés	Nyitó eFt	2016 eFt
1. Rövid lejáratú hitelek	0	0
2. Vevőktől kapott előlegek	0	0
3. Szállítók	7 328	18 293
4. Nem számlázott teljesítések	0	0
5. Alapítóval szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
6. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	9 461
6.1 K egyenlegű vevők		0
6.2 Társasági adó		0
6.3 SZJA		306
6.4 Nyugdíj és egészségbizt. alapokkal kapcs. elszámolás		391
6.5 Szochó		513
6.6 Szakképzési hozzájárulás		32
6.7 EHO		28
6.8 Egysz. foglalk. Közteher		17
6.9 Jövedelemelszámolás		1 544
6.10 Társasági adó		147
6.11 Iparűzési adó		93
6.12 Eltérő időszaki fizetendő ÁFA		679
6.13 Letiltás Bérből		0
6.14 Mórhiből kiválás/kötelezettség		5 641
6.15 Egyéb kötelezettség		70
7. Rövid lejáratú köt. mérlegtétellel egyező értéke	7 328	27 754

Móri Szabadidőközpont Kft

7.sz. melléklet

Aktív időbeli elhatárolások 2016 év

Megnevezése	Nyitó érték eFt	Záró érték eFt
1. Tárgyidőszakban felmerült pénzkidadások , amelyek ráfordításként csak a következő évben számolhatók el.	0	200
2. Tárgyévvet érintő bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónapja után fognak pénzbevételeként realizálódni		
Összesen	0	200

Passzív időbeli elhatárolások 2016 év

Megnevezése	Nyitó érték eFt	Záró érték eFt
1. Tárgyidőszakot terhelő ráfordítások, amelyek pénzkidásként csak a következő évben realizálódnak		452
2. A mérleggel lezárt évhez kapcsolódó a következő évben fizetendő prémiumok, jutalmak és járulékaik (vezetői)	0	
3. Tárgyidőszakban befolyt pénzbevételek, amelyek a következő év árbevételét képezik	0	
4. Visszafizetési kötelezettség nélkül, fejlesztési célra kapott támogatás	411 430	403 869
Összesen	411 430	404 321

Bevételek és ráfordítások alakulása 2016. évben

Megnevezés	Nyitó eFt	2 016 eFt
Értékesítés nettó árbevétele		22 610
Egyéb bevételek		50 676
Aktivált saját teljesítmények		0
Pénzügyi műveletek bevételei		0
Bevételek összesen	0	73 286
Anyagköltség		17 001
Igénybevett szolgáltatások értéke		25 404
Egyéb szolgáltatások		577
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott (közvetített) szolgáltatások		974
Anyagjellegű ráfordítások	0	43 956
Béreköltség		16 099
Személyi jellegű egyéb kifizetések		1 707
Bérjárulékok		4 345
Személyi jellegű ráfordítások	0	22 151
Értékcsökkenési leírás		9 346
Egyéb ráfordítások		611
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Ráfordítások összesen	0	76 064

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

2016 Megnevezés	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)		Bérijárulék (eFt)	Összesen (eFt)
Vezető	1,00	3 315		105	945	4 365
Szellemi foglalkozásúak	4,00	4 413		420	1 257	6 090
Fizikai foglalkozásúak	6,00	8 371		1 182	2 143	11 696
Felügyelő bizottság	3,00	0		0	0	0
Összesen :	11,00	16 099		1 707	4 345	22 151

Móri Szabadidőközpont Kft

10. sz. melléklet

A mérleg szerinti eredmény levezetése 2016. évben

Megnevezése	Nyitó (eFt)	2016 (eFt)
1. Adózás előtti eredmény		-2 778
2. Adóalap növelő tételek összesen		9 854
2.1 Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalékok		
2.2 Sz.t. sz. költségként elsz.értékcsokk., eszközök kivez.szám.ny.tart.ért		9 346
2.3 Nem a vállalkozás bev.szerz.tev.kapcs.költségek, ráfordítások		
2.4 Követelésekre adóévben elszám.értékvesztés összege		508
2.5 Külföldi pénzért.fennálló kötelezettségek árfolyam vesztesége		
2.6 Bíróság, ill. jogköv.ráfordításként elszámolt összege		
3. Adóalap csökkentő tételek összesen		14 435
3.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok felhasználása		
3.2 Adótörv.sz.figyelemben vett értékcsokk., eszközök kivez.szám.ny.tart.ért.		14 222
3.3 Követelésekre adóévben visszaírt értékvesztés		213
3.4 Önellenzőrzés 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		-7 359
5. Jövedelem-minimum		1 466
6. Számított adó		147
7. Adókedvezmények		0
8. Fizetendő adó összesen		147
9. Adózott eredmény		-2 925

Móri Szabadidőközpont 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 MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft. („a Társaság”) (8060 Mór, Tancsics Mihály u. 25., Cégjegyzékszám: 07-09-026851) 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 489.150 E Ft, az adózott eredmény -2.925 E Ft (veszteség), saját tőke 57.075 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 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.

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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

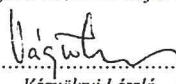
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság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

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:

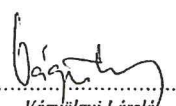
- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társának 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. Következtetésem 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
Ügvezető
SONYC Kft.
8000 Székesfehérvár, Galántai u. 64.
Könyv.kam.nyilv.sz.: 000500




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

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2017.05.30. Wekerle Sándor Szabadidőközpont (8060 Mór, Táncsics M. u. 25.) hivatalos helyiségében

Jelen vannak:

Horváth Lajos	Felügyelőbizottság elnöke
Stolzenberger Róbert	Felügyelőbizottság tagja
Balogh István	Felügyelőbizottság tagja
Ruff Linda	Móri Szabadidőközpont Kft ügyvezetője

Tárgy:

Napirendi pont: A Móri Szabadidőközpont Kft 2016. évi beszámolójának elfogadása

Horváth Lajos Elnök Úr köszönti a jelenlévőket, a napirendi pontot ismerteti, és elfogadásra javasolja, melyet egyhangúan megszavaz a Felügyelő Bizottság

Napirendi pont: A Móri Szabadidőközpont Kft 2016. évi beszámolóját a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal egyhangúan elfogadta

Kelt.: Mór, 2017. május 30.



Horváth Lajos
elnök



Stolzenberger Róbert
tag



Balogh István
tag

