

Cégnév: MORA-PROP KFT
Cégjegyzékszám: 06-09-016372
Statisztikai számjel: 23052754682011306
Pénzegység: EZER HUF
Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló

P.H.

MORA-PROP KFT.
782 Mórahalom, Szentháromság tér 1
Adószám: 23052754-2-06
Céj: 06-09-016372

Kelt: Magyarország, mórahalom, 2019.04.02

.....
Aláíráásra jogosult

.....
Aláíráásra jogosult

.....
Dr. Bihorák
Aláíráásra jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG "A" típus

Cégnév: MORA-PROP KFT

Cégjegyzékszám: 06-09-016372
 Statisztikai számjel: 23052754682011306
 Pénzegység: EZER HUF
 Beszámolási időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

Sor- szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
2	A. Befektetett eszközök (A./I. + A./II. + A./III.)	31 898	0	31 160
3	I. Immateriális javak	0	0	0
4	II. Tárgyi eszközök	31 898	0	31 160
5	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
6	B. Forgóeszközök (B./I. + B./II. + B./III. + B./IV.)	28 739	0	34 973
7	I. Készletek	0	0	0
8	II. Követelések	16 378	0	1 499
9	III. Értékpapírok	0	0	0
10	IV. Pénzeszközök	12 361	0	33 474
11	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	1 210
12	Eszközök (aktívák) összesen (A. + B. + C.)	60 637	0	67 343
14	D. Saját tőke (D./I. + D./II. + D./III. + D./IV. + D./V. + D./VI. + D./VII.)	28 388	0	35 057
15	I. Jegyzett tőke	23 350	0	23 350
16	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke -	0	0	0
17	III. Tőketartalék	0	0	0
18	IV. Eredménytartalék	4 768	0	1 572
19	V. Lekötött tartalék	0	0	3 466
20	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
21	VII. Adózott eredmény	270	0	6 669
22	E. Céltartalékok	0	0	0
23	F. Kötelezettségek (F./I. + F./II. + F./III.)	2 174	0	2 211
24	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
25	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
26	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 174	0	2 211
27	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 075	0	30 075
28	Források (passzívák) összesen (D. + E. + F. + G.)	60 637	0	67 343

P.H.

MORA-PROP KFT.

783 Mórahalom, Szentháromság tér 1

Adószám: 23052754-2-06

Cégjegyzékszám: 06-09-016372

Kelt: Magyarország, mórahalom, 2019.04.02

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

.....
Aláírásra jogosult

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Cégnév: **MORA-PROP KFT**

Cégjegyzékszám: **06-09-016372**

Statisztikai számjel: **23052754682011306**

Pénzegység: **EZER HUF**

Beszámolási időszak: **2018.01.01 - 2018.12.31**

Sor-szám	Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	8 950	0	21 838
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	0	0	0
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 778	0	7 879
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	5 590	0	4 373
6	VI. Értékcsökkenési leírás	44	0	360
7	VII. Egyéb ráfordítások	1 432	0	2 294
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I +- II + III - IV - V - VI - VII)	106	0	6 932
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	195	0	0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	195	0	0
12	C. Adózás előtti eredmény (+- A +- B)	301	0	6 932
13	X. Adófizetési kötelezettség	31	0	263
14	D. Adózott eredmény (+- C - X)	270	0	6 669

P.H.

MÓRA-PROP KFT.

182 Mórahalom, Szentháromság tér 1

Adószám: 23052754-2-06

Cgj: 06-09-016372

Kelt: Magyarország, mórahalom, 2019.04.02

.....
Aláíráásra jogosult

.....
Aláíráásra jogosult

.....
Aláíráásra jogosult

Kiegészítő melléklet
a MÓRA-PROP KFT
2018. évi egyszerűsített éves beszámolójához

A társaság bemutatása

A társaság 2009. december 02-én alakult.

Tulajdonosa a Mórahalom Városi Önkormányzat 23.350 e Ft törzstőkével.

A társaság főtevékenysége ingatlan bérbeadás.

Adószáma: 23052754-2-06

Cégbejegyzés száma: 06-09-016372

Könyvvizetés módja : kettős könyvvitel

Mérlegbeszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” változata

Eredménykimutatás formája: összköltség eljárással készített „A” változat

Mérlegzárás időpontja: 2019.03.31.

Általános rész

Számviteli alapelvek:

A Társaság a könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban készíti.

A pénzügyi kimutatások magyar forintban készültek és ezer forintban (e Ft) kerültek kimutatásra.

Az éves beszámoló típusa – az Sztv. társasági formára vonatkozó szabálya alapján – „A” típusú **egyszerűsített éves beszámoló**. Ahol a számviteli politika beszámolót említ, ott ezt a beszámolót kell érteni.

Az egyszerűsített éves beszámolót a Társaság a Számviteli törvény külön mellékletében előírt tagolásban készíti el.

Az eredménykimutatás választott formája az **Összköltség eljárással** készített eredménykimutatás.

A vállalkozás **nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel**, azaz mérlegében, eredménykimutatásában sorokat nem von össze, új sorokat nem szerepeltet. Az éves beszámoló mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény mellékletében található sémákból a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza.

A vállalkozás üzleti éve a naptári év, hossza 12 hónap, fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja minden mérleg sor vonatkozásában az **üzleti évet követő év március 31**

A mérlegkészítés időpontjáig megismert gazdasági eseményeket az éves beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítést követően felmerült minden olyan információ, amely az éves beszámolót érinti, úgy kell tekinteni, mint a tárgyévet követően felmerült gazdasági esemény. Nem tartozhat ide az önellenőrzés vagy ellenőrzés során feltárt jelentős eltérés, vagy a káresemény. A (könyvvizsgáló által záradékolt) éves beszámolót az ügyvezetésnek át kell adni. A beszámoló letétbehelyezésének időpontja az **üzleti évet követő év május 31**.

A Társaság **kettős** könyvvitelt vezet. A költségelszámolás a költségnemek szerinti kimutatásban történik, az 5-ös számlaosztályban, a 6-7. számlaosztályt a társaság nem használja. A 0. számlaosztályt kizárólag nyilvántartási célokra lehet használni, az a főkönyvi kivonat részét nem képezheti

Külföldi fizetőeszközben történő gazdasági esemény átszámításnak árfolyama: **Magyar Nemzeti Bank** a tárgynappal megegyező árfolyamon, tárgynapon nem közzétett árfolyam esetén az azt megelőző napi árfolyam.

A számviteli elszámolás és értékelés szempontjából lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információk, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre

A Társaság feladataiban bekövetkezett változás **lényeges információnak** minősül, ha:

- a Számviteli Politika kialakítását követő időpontban a vállalkozás tevékenységi köre az alaptevékenység mellett több tevékenységgel bővül,
- a tevékenységi kör olyan funkcióval bővül, amely a gazdálkodó Alapító Okiratában nem szerepel,
- a tevékenységi kör szűkül feladatmegszűnés, vagy szervezet-átalakítás miatt.

A szervezeti felépítésben bekövetkezett alábbi változások lényeges információnak minősülnek:

- új telephely alapítása,
- szervezeti egységek létrehozása,
- szervezeti egység megszűnése.

A Társaság tárgyévi gazdálkodásában **jelentős információnak, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak** minősül:

- a 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka,
- az 10 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás,
- a három évet meghaladó tartamú, évenként 10 millió forintot elérő, illetve a mérlegkészítés időpontjában a 10 millió forint összeget meghaladó kötelezettségek összege,
- beruházásból, rekonstrukcióból egyenként 10 millió forint bekerülési értéket meghaladó teljes kivitelezési költségű, elkülönült ingatlanok belépése.

A Társaság gazdálkodásában, a beszámoló elkészítésében lényeges információként kell kezelni a gazdasági társaságban szerzett 10 millió forint összeget meghaladó részesedés szerzését.

A fentiekén túl a gazdálkodó szervezet tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve a vállalkozás vezetése jelentősnek és lényegesnek minősíthet további eseményeket is.

A jelentős összegek meghatározása

Jelentős összegűnek minősül a különbözet az alábbi esetekben:

- az eszköz értékének utólagos módosítása során akkor kell a különbözet összegét jelentősnek tekinteni, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1%-át, de legalább a százezer forintot,

- az eszközök terven felüli értékcsökkenése és értékvesztésének visszaírása során az eltérést akkor kell jelentősnek tekinteni, ha a piaci érték 10%-kal, de legalább százezer forinttal meghaladja a könyv szerinti értéket.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege **meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át.**

A befektetett eszközök közé csak azok az eszközök kerülnek, amelyek egy éven túl szolgálják a Társaságot.

A kisértékű eszközöket azonnal leírásra kerülnek. Kisértékű a – a Sztv. szerint – az általános forgalmi adót nem tartalmazó 100 000 Ft alatti beszerzési értékű befektetett eszköz.

A befektetett eszközöknél **jelentős** az érték csökkenése és terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha a mérlegsort 20%-kal módosítja.

Értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, éventüli követelésekre képezünk értékvesztést.

Specifikus rész

Befektetett eszközök és amortizációs politika

A befektetett eszközök alakulása

	2017.12.31.	2018.12.31
Immateriális javak		
bruttó értéke	0 eFt	0 eFt
nettó értéke	0 eFt	0 eFt
Tárgyi eszközök		
bruttó értéke	33.688 eFt	31.563 eFt
nettó értéke	31.898 eFt	31.160 eFt
Tartós részesedés		
	0 eFt	0 eFt

<u>Forgóeszközök</u>	2017. évben	2018.évben
	28.739 eFt	34.972 eFt
Készletek	0 eFt	0 eFt
Követelések	16.378 eFt	1.499 eFt
Pénzeszközök	12.361 eFt	33.474 eFt

A forgóeszközök értéke vevői követelés, az adó túlfizetést, valamint a pénzeszközök értékét tartalmazza, melynek 33.474 eFt-os összege megegyezik a pénztárjelentés és a bankszámla kivonatok záró egyenlegével.

Aktiv időbeli elhatárolások	2017. évben	2018.évben
	0 eFt	1.210 eFt

Saját tőke	2017 évben	2018.évben
	28.388 eFt	35.057 eFt
Jegyzett tőke	23.350 eFt	23.350 eFt
Eredménytartalék	4.768 eFt	1.572 eFt
Lelőtött tartalék	0 eFt	3.466 eFt
Mérleg szerinti eredmény	270 eFt	6.669 eFt

A 2018 évi adózott eredmény 6.669 eFt, melynek eredménytartalékba való helyezéséről döntött a Társaság.

Kötelezettségek	2017. évben	2018.évben
	2.174 eFt	2.211 eFt
Hosszú lejáratú kötelezettség	2017. évben	2018.évben
	0 eFt	0 eFt
Rövid lejáratú kötelezettség	2017. évben	2018.évben
	2.174 eFt	2.211 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségeként került a mérlegben kimutatásra a befizetendő adók.

Passzív időbeli elhatárolás	2017. évben	2018.évben
	30.075 eFt	30.075 eFt

A passzív időbeli elhatárolás a fejlesztési célra kapott pénzeszközt tartalmazza.

A társaság mérlegfőösszege **67.343 eFt**

Eredménykimutatás	eFt-ban	
Összköltség eljárás „A” változat		
	2017.év	2018. év
Értékesítés nettó árbevétele	8/950	21.838
Egyéb bevétel	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.778	7.879
Személyi jellegű ráfordítások	5.590	4.373
Értékcsökkenési leírás	44	360
Egyéb ráfordítások	1.432	2.294
Üzemi tevékenység eredménye	106	6.932
Pénzügyi műveletek eredménye	195	0
Szokásos vállalkozási eredmény	301	6.932
Társasági adó	31	263
Adózott eredmény	270	6.669
Mérleg szerinti eredmény	270	6.669

A társaság árbevétele ingatlan bérbeadásból és üzleti tanácsadásból származik.

Az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák a nyomtatvány- irodaszer, a könyvelési szolgáltatás, az egyéb szolgáltatások, illetékek, a bank költség összegét.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák az alkalmazottaknak kifizetett bér, bérjárulékokat, az étkezési hozzájárulás címén kifizetett összegeket.

Egyéb ráfordítások között került kimutatásra, a helyi adók és a kamarai tagdíj.

Jelzáloggal terhelt eszköze a társaságnak nincs.

A társasági adó alapot növelő tételek:	2017év	2018év
Értékcsökkenés	86 eFt	696 eFt
Egyéb		5 eFT

A társasági adó alapot csökkentő tételek:

Értékcsökkenés	44 eFt	360 eFt
Fejlesztési tartalék		3.466 eFt

Társasági adó kedvezmény: nincs

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 2018 évben 2 fő.

M u t a t ó k

Eredménymutatók	2017 . év	2018.év
Árbevétel arányos nyereség =		
$\frac{\text{üzemi eredmény}}{\text{nettó árbevétel}}$	$\frac{106}{8950} = 1,1\%$	$\frac{6932}{21838} = 31\%$

Árbevétel arányos jövedelem =

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \quad \frac{301}{8950} = 3,3\% \quad \frac{6932}{21838} = 31\%$$

Vagyonarányos jövedelem=

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \quad \frac{301}{28388} = 1,1\% \quad \frac{6932}{35057} = 19\%$$

Össze eszköz hozama =

$$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{összes eszköz}} \quad \frac{270}{60637} = 0,4\% \quad \frac{6669}{67343} = 9,9\%$$

Saját tőke hozama =

$$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}} \quad \frac{270}{28388} = 0,9\% \quad \frac{6669}{35057} = 19\%$$

Likviditási mutatók

2017.év

2018.év

Vagyoni helyzet

Saját tőke aránya =

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \quad \frac{28388}{60637} = 47\% \quad \frac{35057}{67343} = 52\%$$

Saját tőke, befektetett eszközök aránya =

<u>saját tőke</u>	$\frac{28388}{31898} = 89\%$	$\frac{35057}{31160} = 112\%$
befektetett eszköz		

Tárgyi eszközök aránya =

<u>tárgyi eszköz</u>	$\frac{31898}{60637} = 52\%$	$\frac{31160}{67343} = 46\%$
összes eszköz		

Forgóeszközök aránya =

<u>forgóeszköz</u>	$\frac{28739}{60637} = 47\%$	$\frac{34973}{67343} = 52\%$
összes eszköz		

Források aránya =

<u>kötelezettségek</u>	$\frac{2174}{28388} = 7,7\%$	$\frac{2211}{35057} = 6,3\%$
saját tőke		

Stabilitás =

<u>saját tőke</u>	$\frac{28388}{31898} = 89\%$	$\frac{35057}{31160} = 112\%$
befektetett eszköz+ készlet		

Pénzügyi helyzet

Eladósodás mértéke =

<u>összes kötelezettség</u>	<u>2174</u> =7,7%	<u>2211</u> =6,3%
saját tőke + céltartalék	28388	35057

Az Egyszerűsített Beszámolót A Számviteli Törvény előírásai szerint Maczka Sándor (reg.szám: 144648) mérlegképes könyvelő készítette.

A közzétett adatokat Horváth Ildikó (kamarai tagsági szám:000516) független könyvvizsgáló ellenőrizte és az ellenőrzés eredményéről jelentést készített.

Mórahalom 2019. április 2.

MORA-PROP KFT.
782 Mórahalom, Szentháromság tér 1
Adószám: 23052754-2-06
Cgk: 06-09-016373

Sándor Maczka
ügyvezető igazgató

MÓRA-PROP KFT

Horváth Ildikó
könyvvizsgáló
részére

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A jelen teljességi nyilatkozat a MÓRA-PROP KFT 2018. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2017 december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – elkészítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat
5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bárminemű egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvényvel összhangban:
 - o a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - o a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - o a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

10. Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Ön szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
11. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
12. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önt.
13. Közöltük Önnel, hogy megítélésünk szerint nem áll fenn annak a kockázat, hogy a pénz-

ügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak. Csalásra vonatkozó információval nem rendelkezünk.

14. Közöltünk Önnel, hogy nincs tudomásunk jogszabályi és szabályozási meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Hivatalos szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
15. Közöltük Önnel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
16. A 2018. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
17. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
18. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
19. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
20. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
21. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2018. december 31-én zárult üzleti évről vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.
22. A Társaság vezetése kijelenti, hogy nincs olyan függőben vagy folyamatban levő, lezárt vagy az audit ideje alatt ismertté vált per vagy kártérítési igény, melyről tudomást sze-

reztek, beleértve kártérítéseket és késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot vagy bármely más, követelést, vagy ami más módon anyagi hatással lehet a társaságra.

Mórahalom, 2019. április 2.

MÓRA-PROP KFT.
6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06
Cgj.:06-09-016372

Dr. Balázs Kócs

Ügyvezető igazgató



HORVÁTH ILDIKÓ
OKLEVELES KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MÓRA-PROP KFT tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a MÓRA-PROP KFT (6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1. Cégjegyzékszám: 06-09-016372) („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 67.343 E Ft, az adózott eredmény 6.669 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

70/41

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szereznem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett 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 bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

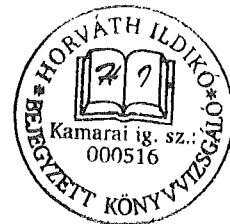
Makó, 2019. április 2.



Horváth Ildikó

Bejegyzett Könyvvizsgáló
6900 Makó, Sírkert u. 51.

Kamarai tagsági szám: 000516



Móra-Prop Kft.
6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06

KÖZZÉTÉTEL

Alulírott dr. Bíró Mónika ügyvezető az Államháztartásról szóló törvény 50. § (1) bek. b) pontja alapján nyilatkozom, hogy 2018. évben 2018. január-május hónapokban havi bruttó 107.000,- Ft megbízási díjban, 2018. június – december hónapokban havi bruttó 25.000 Ft megbízási díjban részesültem a Móra-Prop Kft. ügyvezetőjeként.

Nyilatkozom, hogy Horváth Ildikó könyvvizsgáló részére összesen bruttó 95.250,- Ft került kifizetésre 2018. év vonatkozásában.

Nyilatkozom, hogy a társaság Felügyelő Bizottságának tagjai feladatukat díjazás nélkül látták el 2018. évben.

Mórahalom, 2019.04.02.

MÓRA-PROP KFT.
782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.
Adószám: 23052754-2-06
Tul. reg. szám: 06-09-016372

dr. Bíró Mónika
dr. Bíró Mónika
ügyvezető