



MARSO Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2020.12.31 fordulónappal készített éves
beszámolóhoz**

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: MARSO Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

A cég rövidített elnevezése: MARSO Kft.

A cég székhelye: 4400 Nyíregyháza Nyugati 1 utca 12.

A cég fióktelepei:

9700 Szombathely, Puskás Tivadar u. 1.

4031 Debrecen, Szoboszlói út 7.

6800 Hódmezővásárhely, Jókai u. 17.

5600 Békéscsaba, Szarvasi u. 84.

8200 Veszprém, Almádi u. 17/1.

1151 Budapest, Bogáncs u. 1-3.

3527 Miskolc, József Attila u. 86.

2330 Dunaharaszti, 7605-7606. hrsz.

6724 Szeged, Vásárhelyi Pál u. 20-22.

7622 Pécs, Siklósi u. 26.

7622 Győr, Puskás Tivadar u. 19.

6728 Szeged, Dorozsmai u. 14.

1037 Budapest, Zay u. 5.

1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 22.

1047 Budapest, Arany János u. 6.

A cég internetes honlapjának címe: www.marso.hu

A cég alapításának éve: 1990.

A cég főtevékenysége: 4531'08 Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem

A cég jegyzett tőkéje: 150.000 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft			
Név	Berecz Péter		
Cím	4400 Nyíregyháza, Vietóricz J. u. 15.		
Törzsbetét	39 045	Szavazati arány	26,03 %
Név	Márkus József		
Cím	4400 Nyíregyháza, Vietórisz J. u. 68		
Törzsbetét	39 045	Szavazati arány	26,03 %
Név	Poroszka Ottó		
Cím	4400 Nyíregyháza, Színház u. 27.		
Törzsbetét	30 000	Szavazati arány	20,00 %
Név	Somlai Gábor		
Cím	4400 Ráday Pál u. 16.		
Törzsbetét	19 523	Szavazati arány	13,01 %

Név	Babik Krisztina		
Cím	AU NSW2074 Turramura, The Comenarra Parkway 78.		
Törzsbetét	19 523	Szavazati arány	13,01 %
Név	Poroszka Norbert		
Cím	4431 Nyíregyháza, Fürdő u. 18/E.		
Törzsbetét	2 880	Szavazati arány	1,92 %

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója: Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak. A mérleg "A" változatban készült. Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
A mérleg fordulónapja: 2020.12.31
A mérlegkészítés napja: 2021.02.28.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar
Aláíró: Becser Zoltán ügyvezető

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.

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

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Szigili Szabolcs
nyilvántartási száma: 161346

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

A választott könyvvizsgáló neve:
BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
Címe: 1103 Budapest, Kőér u. 2/a.
Kamarai nyilvántartási száma: 002387

A könyvvizsgáló személye: Baumgartner Ferenc
Kamarai tagsági száma: 002955

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;

- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon
- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni
- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása:

A Társaság évközben mennyiségi, értékben nyilvántartást vezet, FIFO átlagáron értékkel.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk**1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása**

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke: 321 128 ezer Ft A beruházások között aktiválatlan maradt a dunaharaszti raktárcsarnok építéséhez kapcsolódó számlák, amelyek 2021-ben kerülnek aktiválásra.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 305 281 ezer Ft

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás: 0 ezer Ft

Általánosságban elmondható, hogy a beruházások célja az elhasználdott eszközök hatékonyabb, új eszközökkel történő pótlása volt.

A befektetett eszközök alakulása:

Megnevezés	2019	2020	Változás	Index
	(eFt)	(eFt)	(eFt)	(%)
Épületek	1 577 606	1 644 015	66 409	104,21%
Gépek, járművek	584 861	634 623	49 762	108,51%
Üzleti eszközök	375 079	309 828	-65 251	82,60%
Immateriális javak	17 415	19 881	2 466	114,16%
Beruházások	83 500	351 128	237 628	384,58%
Tárgyi eszközök és immateriális javak összesen	2 638 461	2 929 475	291 014	111,03%
Befektetett pénzügyi eszköz	304 929	351 784	46 855	115,37%
Befektetett eszközök összesen	2 943 390	3 281 259	337 869	111,48%

2020-ban a legjelentősebb beruházás a vállalkozásnál a Dunaharaszti felépítésre kerülő raktárcsarnok építéséhez kapcsolódó részszámlák 131 millió Ft, mely 2021-ben kerül befejezésre és aktiválásra.

A rövid lejáratú kölcsönökből átsorolásra került 351.784 eFt az egyéb tartósan adott kölcsönök közé.

Mutatószámok:

Mutatószám	Képzése	2019.		2020.		Változás (%)
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	5 624 844	191,10	6 351 752	193,58	101,30
	Befektetett eszközök	2 943 390		3 281 259		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	2 943 390	18,44	3 281 259	19,33	104,83
	Eszközök összesen	15 962 974		16 970 645		
Eszközhatékonyság	Értékesítés nettó árbr.	27 364 999	929,71	29 191 998	889,66	95,69
	Befektetett eszközök	2 943 390		3 281 259		

A tartósan befektetett eszközök aránya növekedett az összes eszközhöz viszonyítva, melynek oka a jelentős összegű ingatlan beruházás. A befektetett eszközök fedezettségi mutatója 193,58%, tehát a befektetett eszközöket 1,9-szeresen fedezi a saját tőke. A 2020. évben egységnyi tárgyi eszközzel 889,66 eFt nettó árbevételt realizált a vállalkozás.

2. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényt, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

3. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 448	27 386
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 448	27 386
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27 130	27 512
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27 130	27 512
Összesen	29 578	54 898

4. Készletek bemutatása

A készletérték növekedése több, mint 13%-os volt 2019-ről 2020-ra. A készletnövekedés kis mértékben meghaladta az értékesítés növekményét, így a készletek forgási sebessége 78,46-ról 82,99-re romlott.

A készletek összetétele:

- A Kft. 2020-ben nyári abroncsok tekintetében 12%-os maradó készletet ért el, jobb eredményt értünk el, mint egy évvel korábban (16,5%). Nyár végére sikerült leredukálni a készletünket, ehhez sokat segített a jól teljesítő export, ill. hatékony belföldi akciók. Négy évszakos termék esetében 17%-os maradó készlet arányt értünk el, nagy részben az intenzív keresletnövekedés és az időként döcögő áruellátásnak köszönhetően.

- Téli abroncsok esetén 15%-os a maradó készlet, összes személyabroncsra vonatkozóan pedig a vállalkozás 14% -os maradó készletet ért el a 2020. év végére.
- A teherabroncsok forgási sebessége tekintetében a vállalkozás 2020-ban 94 napos forgási sebességet ért el, ami lassulást jelent a készlet forgásban a tervezetthez viszonyítva.
- Mezőgazdasági, ipari abroncs vonalon a BKT márka készletforgási sebessége alacsony, az egyéb márkájú abroncsok és teher felni készletek forgási sebessége stagnálást mutat.

Mutatószámok:

Mutatószám	Képzése	2019.		2020.		Változás
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	(%)
Készletek forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele	27 364 999	5,56	29 191 998	5,24	94,24
	Készletek	4 925 500		5 572 805		
Áruk átlagos tárolási ideje	Készletek	4 925 500	78,46	5 572 805	82,99	105,77
	1 napi ELÁBÉ	62 778		67 154		

5. Követelések bemutatása

A vevőállomány változása: a vevőállomány aránya a követeléseken belül 70,9%, a vevőállomány a szállítói kötelezettségek 61,3%-át finanszírozta. A vevők fizetési morálja jónak mondható, jelentősebb értékvesztés nem keletkezett 2020-ban sem. A vevőállomány növekedése a forgalommal arányos, kismértékű javulást mutat a vevők forgási sebessége, 47,8 napról 44,1 napra csökkent.

Megnevezés	2019.	2020.	Változás	Index
	(eFt)	(eFt)	(eFt)	%
Külföldi vevők	938 803	1 143 592	204 789	121,81
Belföldi vevők	2 647 139	2 389 873	-257 266	90,28
Kétes követelés	172 954	175 079	2 125	101,23
Vevők értékvesztése (-)	172 954	179 024	6 070	103,51
Összesen:	3 585 942	3 529 520	-56 422	98,43

Egyéb követelések változása: az egyéb követelések 11,4%-kal növekedtek 2019-hez képest, amelyből jelentősebb tétel a MARSO HOLDING Kft-nek és PNEUREX Kft-nek adott kölcsön növekedése volt.

Mutatószámok:

Mutatószám	Képzése	2019.		2020.		Változás
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	(%)
Követelések aránya	Követelések	4 883 784	30,59	4 975 161	29,32	95,85
	Eszközök összesen	15 962 974		16 970 645		
Hitel fedezettségi mutató	Követelések	4 883 784	48,40	4 975 161	48,17	99,52
	Kötelezettségek	10 091 461		10 328 972		

A követelésekre elszámolt értékvesztést a beszámoló KEEV jelű melléklete tartalmazza.

6. Értékpapírok bemutatása

A Társaság nem rendelkezik értékpapírral.

7. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a beszámoló MD-ST jelű melléklete tartalmazza.
A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.
Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:
A fizetendő osztalék összege a beszámolási időszakra: 285.882.355, - Ft
Kifizetett osztalék-előleg: 117.647 ezer Ft

Mutatószámok:

Mutatószámok	Képzése	2019.		2020.		Változás (%)
		(eFt)	(%)	(eFt)	(%)	
Tőkemultiplikátor	Eszközök összesen	15 962 974	283,79	16 970 645	267,18	94,15
	Saját tőke	5 624 844		6 351 752		
Saját tőke növekedési üteme	Saját tőke	5 624 844	3749,90	6 351 752	4234,5	112,92
	Jegyzett tőke	150 000		150 000		
Saját tőke aránya	Saját tőke	5 624 844	35,24	6 351 752	37,42	106,19
	Források összesen	15 962 974		16 970 645		
Saját tőke arányos megtérülés	Adózott eredmény	762 449	13,55	955 642	15,05	111,07
	Saját tőke	5 624 844		6 351 752		

A gazdálkodást minősítő mutatók közül az adózott eredmény 25,4%-kal növekedett.

A mérleg főösszeg 6,3% -kal növekedett, ezen belül a saját tőke 12,9%-kal nőtt. A források között a saját tőke aránya 37,42%.

A ROE mutató pozitív tendenciája tovább folytatódott 2020-ban is, 15,05%-ra növekedett a 2019-es 13,55%-ról.

8. A céltartalékok bemutatása

Céltartalékok képzése és felhasználása:

Képzés jogcíme	Nyitó	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Záró
1.Céltartalék várható kötelezettségekre	0	0	0	0
2.Céltartalék jövőbeni költségekre	2 407	4 057	2 407	4 057
3.Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Tárgyév összesen	2 407	4 057	2 407	4 057

9. Információk a kötelezettségekről

A kötelezettségek alakulása a 2020. évi beszámoló alapján:

Megnevezés	2019.	2020.	Változás	Index
	(eFt)	(eFt)	(eFt)	(%)
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	4 509 359	3 605 114	-904 245	79,95
Tartozások kötvénykibocsátásból	3 600 000	3 600 000	0	N/A
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	903 125	0	-903 125	N/A
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 234	5 114	-1 120	82,03
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	5 582 102	6 723 858	1 141 756	120,45
Vevőktől kapott előlegek	2 600	2 600	0	N/A
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.	4 877 919	5 755 960	878 041	118,00
Rövid lejáratú hitelek	38 597	401 118	362 521	1039,25
Rövid lejáratú kölcsönök	362	362	0	N/A
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	662 624	563 818	-98 806	85,09
Kötelezettségek összesen	10 091 461	10 328 972	237 511	102,35

A 2020. év végén csak a hosszú lejáratú hitel szerződések álltak fenn az alábbiak szerint:

Megnevezés	Rövid lejáratú hitel (Ft)	Hosszú lejáratú hitel (Ft)	Bank hitelek (Ft)	Lejárat dátuma
OTP Bank forgóeszköz hitel	400 000 000	0	400 000 000	2021.06.30
K&H Bank lízing köt.	1 118 314	5 113 735	6 232 049	2024.06.03
Összesen	401 118 314	5 113 735	406 232 049	

A hitelállomány 57%-kal csökkent az előző évhez képest, a rulírozó hitelkeretek kihasználtsága a fordulónapon 0 volt. A hosszú lejáratú hitelek kamata kedvező szinten került fixálásra a teljes futamidőre.

2019-ben egy sikeres kötvénykibocsátás történt a MARSO Kft-nél, mely hosszú távon fogja finanszírozni 2021-ben befejezésre kerülő ingatlan beruházást.

A szállítói állomány növekménye 878 041 eFt, 18%, ami jelentős. A szállítók forgási sebessége 2020-ban 77,7 napról 85,71 napra lassult. A forgalom növekedésnél nagyobb arányban növekedett szállítói állomány.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 98 906 eFt-os csökkenésének a fő oka az ÁFA fizetési kötelezettség csökkenése.

A vállalkozás eladósodottságának jellemzését szolgáló mutatók:

Megnevezés	2019.	2020.	Index (%)
a) Eladósodottság mértéke	179	163	91,06
b) Nettó eladósodottság	93	84	90,32

a) A kötelezettségek a saját tőke 163 %-át teszik ki.

b) A követelésekkel csökkentett kötelezettségek a saját tőke 84 %-ával egyenlők.

10. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyévi végleges
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	101 992	90 607
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	101 992	90 607
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	109 343	164 985
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	109 343	164 985
Halasztott bevételek	32 927	30 272
Halasztott bevételek	32 927	30 272
Összesen	244 262	285 864

11. Bevételek bemutatása:

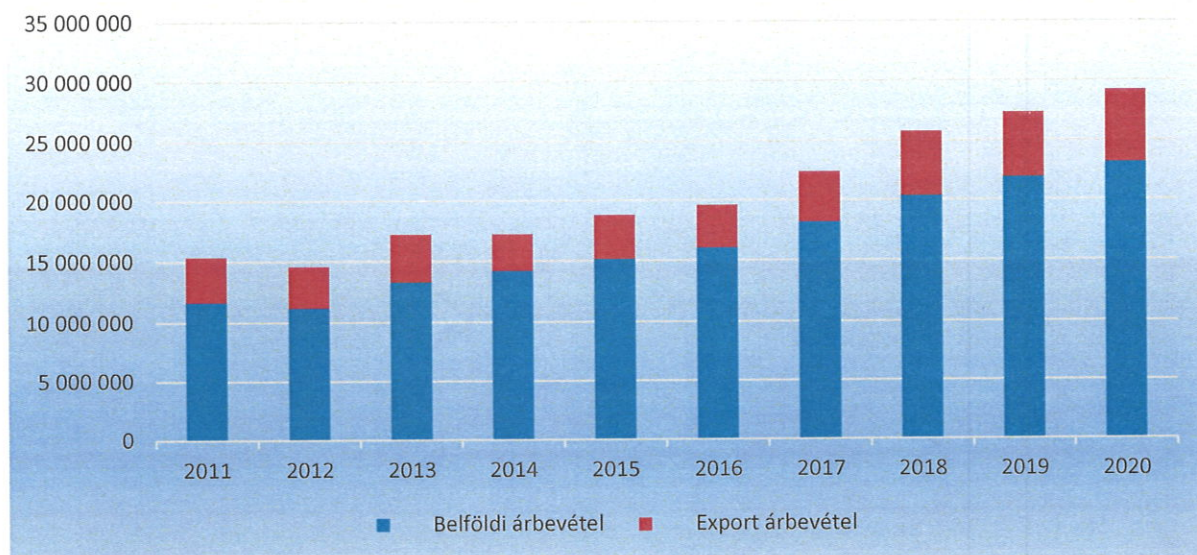
Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza.

Megnevezés	2019.	2020.	Index (%)
Belföldi árbevétel összesen	21 869 644	23 116 136	105,70%
Abrons export EU	5 096 322	5 533 750	108,58%
Abrons export nem EU	305 234	433 675	142,08%
Egyéb export szolgáltatás	93 799	108 437	115,61%
Export összesen	5 495 355	6 075 862	110,56%
Nettó árbevétel összesen	27 364 999	29 191 998	106,68%
Egyéb bevételek	1 243 267	1 437 804	115,65%
Pénzügyi műveletek bevétele	131 784	495 075	375,67%
Bevételek összesen	28 740 050	31 124 877	108,30%

Árbevétel:

A vállalkozás 2020. évi összes bevétele 31 124 877 eFt volt, mely az előző évhez képest 8,3 %-os növekedést jelent. A belföldi árbevétel 5,7 %-kal növekedett, az export árbevétel 10,56 %-os növekedést mutat, a szolgáltatási árbevétel is tovább tudott növekedni.

Az elmúlt 9 évben a Kft. árbevétele, több mint, duplájára növekedett:



2020-ben az árbevétel döntő hányadát a nagykereskedelmi partnerek adták, ez arány kismértékű csökkenést mutat 2019-hez képest.

Az export tevékenység aránya 20,1%-ról 20,8%-ra növekedett.

Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek 15,65%-kal (194,5 millió Ft-tal) növekedtek, ezen belül a legnagyobb mértékben a beszállítóktól kapott bónuszok. Az értékesített tárgyi eszközök bevétele és a leltár többlet főkönyvi számok egyenlegeit az egyéb ráfordítások között szereplő azonos sorok egyenlegével együtt értelmezhetőek.

Kapott támogatások összegét, annak felhasználását jogcímenként a beszámoló TAM jelű melléklete tartalmazza.

Ráfordítások bemutatása:

A költségek növekedése a terv szerint alakult. Az üzemi ráfordítások 6,7 %-kal növekedtek. Az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások nélküli üzemi ráfordítás 5,86%-kal növekedett.

Megnevezés	2019.	2020.	Index (%)
Anyagköltség	282 796	307 991	108,91%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 604 429	1 743 344	108,66%
Egyéb szolgáltatások értéke	66 439	71 738	107,98%
Eladott áruk beszerzési értéke	22 913 949	24 511 165	106,97%
Eladott szolgáltatások értéke	42 700	20 271	47,47%
Anyag jellegű ráfordítások	24 910 313	26 654 509	107,00%
Béreköltség	1 396 301	1 561 376	111,82%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	111 376	101 402	91,04%
Bérráulékok	290 160	281 832	97,13%
Személyi jellegű ráfordítás	1 797 837	1 944 610	108,16%
Értécsökkenési leírás	262 258	305 281	116,40%
Egyéb ráfordítások	786 328	708 198	90,06%
ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	27 756 736	29 612 598	106,69%
Üzemi ráfordítás ELÁBÉ, értékesített szolgáltatások nélkül	4 800 087	5 081 162	105,86%
Hányada az árbevételhez	17,54%	17,41%	99,26%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	144 816	461 565	318,73%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	27 901 552	30 074 163	107,79%

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

Jogcím	ezer Ft	
	2019. év	2020. év
Utazás, kiküldetés	11 840	4 137
Posta, telefon, hírlap	27 481	26 650
Szállítás, rakodás költsége	386 187	444 957
Javítás, karbantartás költsége	72 215	68 594
Jutalék	39 531	104 832
Bérmunkadíj	145 019	171 519
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	104 516	97 883
Bérleti díjak	474 281	559 374
Hirdetés, reklám	107 741	98 187
Marketing, piackutatás	30 489	15 447
Közszolgáltatási díjak	5 803	6 228
Oktatás, továbbképzés	42 041	7 921
Gazdasági tevékenységet segítő szolgáltatás	156 814	137 470
Egyéb nem anyagi jellegű szolgáltatás	470	145

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások változása:

- Az egyik legjelentősebb tétel az adott bónuszok, ami 2,19%-kal magasabb a 2019-es ráfordításoknál, a bónusz növekedése forgalom arányos.
- Az adó jellegű tételek az egyéb ráfordítások között 8,8%-kal növekedtek (+23 millió Ft). Mind az iparüzési adó jellegű kiadások, mind a gumiabroncsok importja után fizetendő termékdíj fizetési kötelezettség növekedett.

12. A társasági adó levezetése:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	1 050 714
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	327 571
Adott támogatás, térítés nélkül átadott eszköz, térítés nélkül nyújtott szolgáltatás (max. Adózás előtti eredmény)	140
Behajthatatlan követelés, követelésre visszaírt értékvesztés, átruházáskor, kiegyenlítéskor a könyv szerinti érték felett befolyt összeg, de max. a nyilvántartott értékvesztés;	687
Adó-felajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	3 659
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	332 057
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	
Várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	4 057
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	318 030
Nem a vállalkozási bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások, écs	7 553
Követelésre elszámolt számviteli értékvesztés	6 757
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés: nem magánszemély, nem kapcsolt vállalkozás javára	1 300
Adózás alapját növelő tételek összesen	337 697
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	1 050 714
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	332 057
Adózás alapját növelő tételek összesen	337 697
Adózás alapját képező eredmény	1 056 354
Tényleges társasági adó	95 072
Fizetendő társasági adó	95 072

13. A Cash-flow kimutatás

		ezer Ft	
	Megnevezés	CASH-FLOW 2019	CASH-FLOW 2020
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	1 228 048	1 073 047
1.a	Adózás előtti eredmény	838 498	1 050 714
1.a			2 547
e	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	2 676	
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	7 847	-12 106
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	846 345	1 038 608
2.	Elszámolt amortizáció	262 258	305 281
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2 407	1 650
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2 274	-5 621
6.	Szállítói kötelezettség változása	579 782	878 041
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	149 957	-98 806
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	149 138	41 602
9.	Vevőkövetelés változása	-147 295	56 422
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-158 717	-795 004
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 613	-25 320
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-76 049	-95 072
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-383 665	-228 734
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-1 928 101	-637 529
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-1 936 307	-608 635
15.	Befektetett eszközök eladása	23 776	17 961
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-15 570	-46 855
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	3 442 383	-550 423
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	3 600 000	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	723 110	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-867 116	-541 724
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-13 611	-8 699
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	2 742 330	-114 905
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	5 764	20 805
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	2 748 094	-94 100

14. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész**1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

A statisztikai állományi létszám: 229 fő

FOGLALKOZTATOTTAK SZÁMA	2017	2018	2019	2020
Központ szellemi foglalkoztatott	55	53	60	66
Központ fizikai	36	19	13	15
Központ összesen	91	72	73	81
Szombathely	15	16	17	15
Veszprém	12	12	12	10
Győr	20	22	23	23
Bp Könyves Kálmán krt	10	10	7	9
Bp. Arany J.	9	7	0	0
Bp Bogánacs	5	5	4	6
Bp Soroksári út		3	2	3
Budaörs		3	3	3
Hódmezővásárhely	13	14	12	11
Szeged	2	2	1	1
Miskolc	12	12	9	9
Debrecen	13	14	14	12
Pécs	2	1	1	1
Békéscsaba	9	10	8	8
Dunaharaszti	32	36	36	32
BP Zay út	3	3	3	3
Budaörs Sport utca				2
Telephely összes	157	170	152	148
MIND ÖSSZESEN	248	242	225	229

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

Megnevezés	ezer Ft		
	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	101 fő	128 fő	229 fő
Béreköltség	687 005	874 371	1 561 376
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 617	56 785	101 402

Bérfjárulékok:

Megnevezés	ezer Ft	
	Érték	
szociális hozzájárulási adó	241 272	
szakképzési hozzájárulás	20 622	
rehabilitációs járulék	7 245	
munkáltatót terhelő SZJA	8 778	
egyéb	3 915	

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

A vezető tisztségviselőknek a tárgyévben adott előleg, vagy kölcsön:

		ezer Ft
		Összeg
A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege		0
A vezető tisztségviselőknek adott kölcsön összege		0
a visszafizetett összegek		0

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaságnál felügyelő bizottság nem működik.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre nem képzett céltartalékot.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgyévben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások alakulása:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Marso Holding Kft hitelei miatti kezesség	1 113 181

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Nyíregyháza, 2021. április 30.



Becser Zoltán ügyvezető

Mellékletek:



MARSO
Ipari Kereskedelmi Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
4400 Nyíregyháza
Nyugati 1. utca 12.
Adószám: 10428342-2-15

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	851 530	1 017 214
Pénzügyi műveletek eredménye	-13 032	33 510
Adózás előtti eredmény összesen	838 498	1 050 714
Adózott eredmény	762 449	955 642

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.12.31	2020.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	851 530	1 017 214
	Ért. nettó árbevétele	27 364 999 = 3,11 %	29 191 998 = 3,48 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	762 449	955 642
	Saját tőke	5 624 844 = 13,56 %	6 351 752 = 15,05 %
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	762 449	955 642
	Teljes eszközállomány	15 962 974 = 4,78 %	16 970 645 = 5,63 %

ezer Ft

A költségszerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2019.12.31	%	2020.12.31	%
Nettó árbevétel	27 364 999	0	29 191 998	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	27 364 999	0	29 191 998	0
Egyéb bevétel	1 243 267	0	1 437 804	0
Összes árbevétel	28 608 266	100	30 629 802	100
Anyagköltség	282 796	1	307 991	1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 604 429	6	1 743 344	6
Egyéb szolgáltatások értéke	66 439	0	71 738	0
Eladott áruk beszerzési értéke	22 913 949	80	24 511 165	80
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	42 700	0	20 271	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	24 910 313	87	26 654 509	87
Béreköltség	1 396 301	5	1 561 376	5
Személyi jellegű egyéb kifizetések	111 376	0	101 402	0

Bérfárulékok	290 160	1	281 832	1
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 797 837	6	1 944 610	6
Értékcsökkenési leírás	262 258	1	305 281	1
Egyéb ráfordítások	786 328	3	708 198	3
Összes költség és ráfordítás	27 756 736	97	29 612 598	97
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	851 530	3	1 017 204	3

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.12.31	2020.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	12 990 006 = 2,33 %	13 634 488 = 2,03 %
	Rövid lejáratú köt.	5 582 102	6 723 858
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	8 064 506 = 1,44 %	8 061 683 = 1,20 %
	Rövid lejáratú köt.	5 582 102	6 723 858
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	3 180 722 = 0,57 %	3 086 522 = 0,46 %
	Rövid lejáratú köt.	5 582 102	6 723 858
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	7 407 904	6 910 630
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	3 585 942 = 47,83 %	3 529 520 = 44,13 %
	Átlagos napi árbevétel	74 973	79 978
Készletállomány napokban	Zárókészlet	4 925 500 = 78,46 %	5 572 805 = 82,99 %
	Átlagos napi ELÁBÉ	62 778	67 154

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.12.31	2020.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	5 624 844 = 55,74 %	6 351 752 = 61,49 %
	Kötelezettségek	10 091 461	10 328 972
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	5 624 844 = 3 749,90 %	6 351 752 = 4 234,50 %
	Jegyzett tőke	150 000	150 000
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	5 624 844 = 191,10 %	6 351 752 = 193,58 %
	Befektetett eszközök	2 943 390	3 281 259
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	2 943 390 = 22,66 %	3 281 259 = 24,07 %
	Forgóeszközök	12 990 006	13 634 488
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	2 943 390 = 18,44 %	3 281 259 = 19,33 %
	Teljes eszközállomány	15 962 974	16 970 645

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTÉK

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	257 778	10 353	0	0	268 131
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	19 311	0	0	0	19 311
3. Vagyoni értékű jogok	238 467	10 353	0	0	248 820
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégtérlek	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 525 390	969 289	431 150	0	5 063 529
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 619 335	77 711	0	0	1 697 046
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 502 127	203 174	35 154	0	1 670 147
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 320 428	80 178	25 398	0	1 375 208
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	83 500	609 044	371 416	0	321 128
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	4 783 168	979 642	431 150	0	5 331 660

ezer Ft

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	240 363	7 887	0	0	248 250
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15 291	1 909	0	0	17 200
3. Vagyoni értékű jogok	225 072	5 978	0	0	231 050
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 904 344	297 394	47 803	0	2 153 935
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 729	11 302	0	0	53 031
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	917 266	147 311	29 053	0	1 035 524
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	945 349	138 781	18 750	0	1 065 380
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	2 144 707	305 281	47 803	0	2 402 185

ezer Ft

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	150 000	0	37 768	4 674 627	0	0	762 449	5 624 844
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	762 449	0	0	-762 449	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	762 449	0	0	-762 449	0
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	-228 734	0	0	0	-228 734
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	955 642	726 908
Összesen	0	0	0	-228 734	0	0	955 642	
Záróállomány az év végén	150 000	0	37 768	5 208 342	0	0	955 642	6 351 752

A követelésekre elszámolt értékvesztés (KEEV. melléklet)

Mérlegsor megnevezése	Követelés eredeti bekerülési értéke	Értékvesztés nyitó állománya	Tárgyévi visszairás / átvezetés (-)	Tárgyévi elszámolás (+)	Értékvesztés záró állománya	Követelés
						könyv szerinti értéke
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők B.II.1)	3 585 942	172 953	687	6 758	179 024	3 529 520
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben (B.II.2)	0	0	0	0	0	
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.3)	0	0	0	0	0	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.4)	0	0	0	0	0	
Váltókövetelések (B.II.5)	0	0	0	0	0	
Egyéb követelések (B.II.6)	1 297 842	7 836	0	0	7 836	1 445 641
Összesen	4 883 784	180 789	687	6 758	186 860	4 975 161

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

ezer Ft

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Abronsz értékesítés árbevétele	21 801 837	0	0	0	0	0
Szolgáltatás árbevétele	1 128 657	0	0	0	0	0
Egyéb áru értékesítés bevétele	364	0	0	0	0	0
Egyéb belföldi árbevétel	185 278	0	0	0	0	0
Abronsz export	0	5 533 749	0	433 675	0	5 967 424
Egyéb export árbevétel	0	46 258	62 180	0	0	108 438
Összesen	23 116 136	5 580 007	62 180	433 675	0	6 075 862

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként (TAM. melléklet)

Ft

Támogatási program / Támogató szervezet	Végleges kapott / Visszatérítendő	Év	Kapott / elszámolt	Felhasznált összeg	Felhasználás jogcíme
Munkaügyi támogatás Megyei Kormányhivatalok	végleges kapott	0	2 547 081	2 547 081	Munkabér és közterhei
GINOP-616-17-2018-00553 Pénzügyminisztérium	végleges kapott	0	49 082 682	49 082 682	Munkahelyi képzés
GOP-2.1.1-12/B-2013-0893 Nemzeti Fejlesztési Ügynökség Operatív Irányító Hatóság	végleges kapott	0	2 655 074	2 655 074	Technológiai fejlesztés
Összesen			54 284 837	54 284 837	