

**Marso LeasingAutópark-kezelő
Korlátolt Felelőségű Társaság
1097 Budapest Könyves Kálmán
körút 22
Cg:01-09-273638
Adószám:25411902-2-43**

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2020

Kiegészítő melléklete

Budapest, 2021.05.25



Rendesi Zsolt

ügyvezető



Marso Leasing Kft.

1097 Budapest
Könyves Kálmán krt. 22.
Adószám: 25411902-2-43

I. A MARSO LEASING KFT BEMUTATÁSA

A 2015 november 9. napján kelt Társasági szerződéssel megalakult a Marso Leasing Autópark-kezelő Korlátolt felelősségű Társaság, a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a Cg.01-09-273638 szám alatt jegyzett be. 2015.11.10. napjával.

A társaság székhelye:

1097 Budapest, Könyves Kálmán körút 22..

Fióktelephelye:

4400 Nyíregyháza, Nyugati 1. u. 12.

Internetes elérhetőség: <http://www.marsoleasing.hu/>

A Társaság törzstőkéje: 3.000.000 Ft, mely teljes egészében pénzbeli betét.

A társaság tulajdonosai:

Marso Holding Vagyonkezelő KFT 4400 Nyíregyháza, Nyugati 1. u. 12.

Adószáma: 13648817-2-15

Tulajdoni hányad: 100%

Képviselőre jogosultak:

Rendes Zsolt ügyvezető

Címe: 9171 Győrújfalu, József Attila utca 13

Adóazonosító száma: 8400924312

Számlavezető Pénzintézet:

K H Bank Zrt 4024 Debrecen Piac u. 52

10403428-50526786-49481007

OTP Bank Zrt 4400 Nyíregyháza, Rákóczi út 1.

11744003-24415439-00000000

A Társaság fő tevékenysége:

7711'08	Személygépjármű kölcsönzés Fő tevékenység
4520'08	Gépjármű javítás, karbantartás
4531 '08	Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem
4532 '08	Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
4690 '08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
6499 '08	M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
7010 '08	Üzletvezetés
7022'08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7712 '08	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7733 '08	Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739 '08	Egyéb gép , tárgyi eszköz kölcsönzése
7740 '08	Immateriális javak kölcsönzése
8219 '08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8211 '08	Összetett adminisztratív szolgáltatás

<p>1. A számviteli politika fő vonásai:</p>	<p>A társaság könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően a számviteli alapelvekkel összhangban végzi.</p> <p>A társaság kettős könyvvitelt vezet, egyszerűsített éves beszámolót készít, eredmény-kimutatásában az összköltség eljárást alkalmazza., illetve a mérleg és eredmény kimutatás tekintetében egyaránt az A típust választotta.</p>
<p>♦Az eszközök értékelése:</p>	<p>a) A bekerülési érték: - az eszközök vételekor a tényleges beszerzési</p>

	<p>ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások</p> <p>- saját előállításakor a közvetlen költségek</p>
<p>♦Az amortizációs politika:</p>	<p>A számviteli értékcsökkenés elszámolása a bruttó érték alapján lineáris leírási kulcsokkal, havonta történik, éves szinten összesítve. Az adótörvénynek megfelelően külön értékcsökkenési leírásokat érvényesít a gazdasági társaság a bérbeadott gépjárművek esetében. A 50 eFt alatt beszerezett tárgyi eszköz a használatba vétel során egészben költségként kerül leírásra.</p>
<p>♦ Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:</p>	<p>Az értékvesztés elszámolásra a számviteli törvény előírásainak megfelelő módon kerül sor.</p> <p>Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérlegfordulónapon 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.</p> <p>Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.</p>

<p>♦ <i>A valuta és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> - 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
<p>♦ <i>Készletek bemutatása:</i></p>	<p>A társaságnak nincsenek készletei. Egyedi előfordulásuk esetén azokat a Sztv. ide vonatkozó rendelkezései szerint értékeli.</p>
<p>♦ <i>A számviteli politikának változása az előző évhez képest:</i></p>	<p>Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.</p> <p>2020-ban, az autó hasznos élettartamát a finanszírozási szerződés helyett az egyedi bérleti szerződéshez igazította a társaság, amennyiben változott a bérleti konstrukció bármely paramétere.</p>
<p>2. Piaci értékelés:</p>	<p>A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.</p>
<p>3. Valós értéken történő értékelés</p>	<p>A Társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.</p>

Számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Beszámoló nyelve:	magyar
Üzleti év:	2020.01.01-2020.12.31
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredmény kimutatás. változata:	„A”
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2021. február 28.
Kötelező beszámolás formája:	Egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Eredmény kimutatás tagolása:	felvett új tételek nincsenek

A beszámoló aláírására jogosult:

- Rendesi Zsolt ügyvezető
- Címe: 9171 Győrújfalú, József Attila utca 13
- Adóazonosító száma: 8400924312

A könyvvezetés módja

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 beszámoló közzététele

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

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 elve; a költség-haszon összevetésének elve.

Összehasonlíthatóság biztosítása

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

Könyvvizsgálati kötelezettség

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A) A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

I. Befektetett eszközök:

Tartalma:

- Tárgyi eszközök : 1.278.261 eFt

Befektetett eszközök	2019 év	2020 év
Tárgyi eszközök	1.179.451 eF	1.278.373 eFt
- Ebből egyéb berendezések	1.179.451 eF	1.278.130 eFt
- Ebből beruházás	0 eFt	243 eFt

II. Forgóeszközök

Követelések: 59.990 eFt

Tartalma:

- Vevők: 53.511 eFt
 - o Elszámolt értékvesztés 0 eFt
- Folyamatos teljesítésű áfa: 2.566 eFt
- ÁFA következő időszakra átvihető követelés: 2.996 eFt
- Társasági adó túlfizetés 917 eFt

Pénzeszközök bemutatása:

- Bankbetétek: 2.385 eFt
- Pénztárak 0 eFt

III. Aktív időbeli elhatárolás bemutatása:

- Bevételek aktív elhatárolása: 4.885 eFt.

Tartalma: Bérleti díjak, szerviz tovább számlázások, amely a tárgyévét követő évben került kiszámlázásra a partnerek felé, azonban az ténylegesen 2020-ben teljesített szolgáltatást tartalmaztak.

- Költségek aktív időbeli elhatárolása: 7.718 eFt.

Tartalma: több időszaktól terhelő költségeket (gumielhatárolás), valamint időszakok között áthúzódó tételeket (pl. casco, könyvvérték biztosítás) tartalmaz a mérleg sor.

Források bemutatása

I. Saját tőke

Tőke elem	2019	2020
Jegyzett tőke	3.000 eFt	3.000 eFt
Eredmény tartalék	-34.387 eFt	-34.387 eFt
Lekötött tartalék	34.700 eFt	34.700 eFt
Adózott eredmény	39.283 eFt	62.830 eFt
Saját tőke összesen	44.910 eFt	107.740 eFt

A lekötött tartalék a tulajdonos által juttatott pótbefizetés összegét tartalmazza.

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

II. Kötelezettségek bemutatása:

Egyéb hosszú lejáratú hitelek: 755.995 eFt

Az OTP Bankkal és a KH Bank Zrt-vel kötött lízingszerződések egy éven túli összege.

A hitelkeret szerződések részletei

Megnevezés	Éven belül esedékes (eFt) – RLK-ba sorolt	Éven túl esedékes (eFt)	Lejárat
OTP beruházási hitel	102.393	157.282	2024.04.30
K&H lízing limit	72.788	115.762	2024.07.31
OTP beruházási hitel	98.112	225.051	2025.06.30
OTP beruházási hitel	60.682	257.899	2026.07.31

Rövid lejáratú kötelezettségek: 370.419 eFt

- - Kapott kölcsönök: 0 eFt
- - Rövid lejáratú hitelek: 333.975 eFt

(Az OTP Bankkal kötött hitelszerződés és a KH Bankkal kötött lízingszerződés 2021. évben esedékes összege.)

- - Vevőktől kapott befizetések (kaució, foglaló, túlfizetés)	1.446 eFt
- - Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból:	11.791 eFt
- - Adó jellegű kötelezettség:	21.936 eFt
- - Munkabér	995 eFt
- - Járulék	276 eFt

III. Passzív időbeli elhatárolások:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 111.479 e Ft
Tartalma: Az előre megfizetett bérleti díjak elhatárolt összegéből adódik
- Költségek passzív időbeli elhatárolása: 3.585 e Ft.
Tartalma: még 2020-ban még nem számlázott (számfejtett), de ténylegesen 2020-at terhelő, 2021-ben megjelenő költségek összegét tartalmazza. (pl. casco, auto assistance, prémium)
- Halasztott bevétel: 4.133 eFt
Tartalma: A zöld autó beruházás megvalósítás (GZR-D-Ö-2016, GZR-D-Ö-2018, ZFR-D-Ö-2020) elhatárolásából adódik. A zöld autó beruházás megvalósításával a Társaság 3 éves elidegenítési tilalmat vállalt a megvásárolt gépjárművek tekintetében.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó tételek

Ssz.	Megnevezés	Összeg eFt-ban
1	-Belföldi értékesítés árbevétele	700.638
	-Export értékesítés	0
2	Egyéb bevételek	75.111
4.	Anyagjellegű ráfordítások	260.377
	ebből	
	- anyagköltség	38.708
	- anyag jellegű szolgáltatások	68.923
	- eladott áruk beszerzési értéke	0
	- alvállalkozói teljesítmények	0
	- egyéb szolgáltatások	48.853
	- ELÁBÉ	103.893
5.	Személyi jellegű ráfordítások	23.281
	ebből	
	• bérköltség	19.449
	• személyi jellegű egyéb kifizetések	300
	• Bérjárulékok.	3.532
6	Értékcsökkenési leírás	284.660
7.	Egyéb ráfordítások	118.227
	Ebből: adójellegű ráfordítások	43.079
8	Üzemi eredmény	89.204
9	Pénzügyi műveletek bevételei	59
10	Pénzügyi műveletek ráfordításai	26.199
	-ebből: bankkamat	22.842
	-ebből: vállalkozásnak fizetett kamat	3.170
11	Pénzügyi műveletek eredménye	-26.140
12	Adózás előtti eredmény	63.064
14	Adófizetési kötelezettség:	234
15	Adózott eredmény	62.830

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a tárgy évben nem fordultak elő.

Társasági adóalaphoz kapcsolódó tételek

Ssz.	Megnevezés	Adatok e Ft-ban
1.	Adózás előtti eredmény	63.064
2.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	413.907
	Ebből: -TAO szerint écs	335.129
	- eladás miatt kivezetett nyilvántar. érték	72.071
	- vevőkijelölési jog miatt kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	6.707
3.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	368.143
	Ebből: -SZTV szerint écs	284.660
	- eladás miatt kivez. könyv szer. érték	74.732
	- vevőkijelölési jog miatt kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	8.341
	- vevőkijelölési jog miatt kivezetett eszközök terven felüli écsje	120
	- bírság	290
4.	Számított adóalap	17.300
5.	Elhatárolt veszteség felhasználása	8.650
6.	Tényleges adóalap	8.650
(7.)	Minimum adó	1.396
	Összes bevétel 775.785 eFt	
	Minimum adóalap 15.516 eFt	
	Adózás előtti eredmény > Minimum adóalap	
	Normál adóalap > Minimum adóalap	
8.	Számított adókötelezettség (9%)	778
9.	Adókedvezmény: KKV beruházási kamatkedvezmény	545
10.	Tényleges adókötelezettség	234
11.	Adózott eredmény	62.830

Munkavállalókra vonatkozó adatok:

	2019	2020
Átlagos statisztikai létszám	2 fő	2 fő
- ebből szellemi	2 fő	2 fő

A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek vagy a nevükben vállalt garanciák.

A vezető tisztségviselőnek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt, garanciát nem vállalt.

A Társaságnál nem működik igazgatóság.

A Társaságnál nem működik felügyelő bizottság.

A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőjével, igazgatósági tagjával, felügyelőbizottsági tagjával szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

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

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.

Beszámoló elkészítésére vonatkozó adatok:

A mérleget és a kiegészítő mellékletet összeállította:

- Szigili Szabolcs mérlegképes könyvelő
- PM igazolvány száma: 161346

Budapest, 2021.05. 25.



.....
ügyvezető

Rendesi Zoltán



Marso Leasing Kft.
1097 Budapest
Könyves Kálmán krt. 22.
Adószám: 25411902-2-43

