



MARSO Kft. 4400 Nyíregyháza, Nyugati 1. utca 12.

Adószám: 10428342-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-060486

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2018. évi mérlegbeszámolóhoz**

Nyíregyháza, 2019. május 24.



MARSO Kft.
Gumiabroncs és autószerelési hálózat
4400 Nyíregyháza
Nyugati 1. utca 12.
Adószám: 10428342-2-15


Becser Zoltán
Ügyvezető

1. Általános jellemzők

1.1 Céginformációk

Név: MARSO Ipari Kereskedelmi Szolgáltató
Forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám: 10428342-2-15
KSH szám: 10428342-4531-113-15
Cégjegyzékszám: 15-09-060486
Alapítás ideje: 1990. 10. 25.
Jegyzett tőke:
↳ alapításkor: 1 000 eFt
↳ 1991.12.18-tól 2.000 eFt
↳ 1995.10.20-tól 50.000 eFt
↳ 1996.09.12-től 100.000 eFt
↳ 2000.07.07-től 150.000 eFt
↳ 2002.07.16-től 200.000 eFt
↳ 2005.12.30-tól 150.000 eFt A csökkenés a MARSO Holding Kft. kiválása miatt történt.

Fő tevékenysége: 4531'08 Gépjárműalkatrész-kereskedelem
Tevékenységek: 4690'08 Vegyes termékkörű nagykereskedelem
4520'08 Gépjárműjavítás, -karbantartás
5210'08 Tárolás, raktározás
4941'08 Közúti áruszállítás
6820'08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920 08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői

Székhelye: 4400 Nyíregyháza Nyugati 1 utca 12.

Tulajdonosok 2018. december 31-én:

↳ Berecz Péter	26,03 %
↳ Márkus József	26,025 %
↳ Somlai Gábor	13,0125 %
↳ Poroszká Ottó	20 %
↳ Poroszká Norbert	1,92 %
↳ Babik Krisztina	13,0125 %

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozás:

↳ Kreatív Zöld Nonprofit Kft.
↳ 1056 Budapest, Belgrád rkp. 27. fszt. 2.

1.2 Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Becser Zoltán
Címe:	4400 Nyíregyháza, Selyem utca 36.
Számlavezető bank:	Raiffeisen Bank ZRT. K & H Bank ZRT. OTP Bank NyRT.

A cégjogi és adójogi körülmények, a cégi működés szabályosságának rendje, dokumentumai rendezettek. A szabályokat a társaság betartja, kapcsolódó bizonylatait rögzítik. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti. Vállalkozásunk üzleti könyveinek vezetése saját rendünk által meghatározott. A beruházási – eszközgazdálkodási, pénzügyi- munkaügyi analitikai rend a főkönyvi elszámolásokkal összhangolt.

A működés során a jog-kötelezettségvállalás rendje általában szerződéses viszonyokon, rögzített megállapodásokon alapul, végrehajtásuk ezzel összhangolt, zárt. A cég életében a működő algoritmusok a lényegi hibák feltárására és kijavítására alkalmasak.

Bejövő/kimenő bizonylataink szabályosak, teljes körűségük megfigyelt, feldolgozásuk üzleti könyveink analitikáiban, a pénzügyi-számviteli folyamatainkban feldolgozott. A vitás tételek és rendezésük elhatároltak, kezelték.

Eszköz- és készletgazdálkodásunk gondos. Létszám- és bér gazdálkodásunk elvárásainkkal egyezően optimális. Pénz gazdálkodásunkat a kiegyenlítettség jellemzi.

Fejlesztési feladatainkat kiemelten gondoljuk, beruházásaink, befektetéseink, piacunk alakulása, az emberi tényezők kezelése megalapozott.

1.3 Számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2018.01.01-2018.12.31.
Eredmény kimutatás típusa:	összki költség eljárás
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2019. március 31.
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló
Mérleg tagolása:	felvett új tételek nincsenek
Eredmény kimutatás tagolása:	felvett új tételek nincsenek

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

A számvitel rögzített számviteli politikán, kialakított számlarenden alapul, amely a cég egyedi sajátosságait figyelembe véve megfelel az éves zárás alapjaként. A számviteli elvek megvalósulása kontrollált, az éves zárást analitikai egyezőség, mennyiségi- értékben nyilvántartás, leltározás támasztja alá a jelentés szerinti tartalomban.

A társaság fő tevékenysége a **gumiabroncs és felni kereskedelem**. A cég mára a **magyar gumiabroncs piac piacvezető kereskedőjévé vált**. A cég forgalma 2018. évben 25.758 milliárd forint volt (80 millió euró), ebből exportja 5.438 milliárd forint (16,99 millió euró) saját tőkéje 5.246 milliárd forint (16,4 millió euró).

A társaság az **első szakaszban** a kelet-nyugati üzleti kapcsolatokban összekötő szerepre vállalkozott, külkereskedelemben nyitott üzletpolitikát folytatott.

A kelet-európai gyári kapcsolatokat bővítette a finn NOKIAN, a szlovák MATADOR, a cseh BARUM vállalatokkal. 1993 végére létrehozta központját Nyíregyháza, Rozsárten.

A második szakasz 1996-tól a fiókhálózat létrehozásának indításával és a termékválaszték további bővítésével kezdődött. Ebben a folyamatban több közép vállalatot felvásárolt a cég. Az országos hálózat kialakítása mellett Franchise típusú szerződéssel létrejött a „MARSO – PARTNER„ hálózat, amely a telephelyeink közötti területek lefedését biztosítja. Időközben a finn NOKIAN Abroncsgyár vált a legfontosabb partnerévé. BARUM - PNEUS EXPERT hálózat: 2001. évtől a Continental Hungária Kft. alapított közös céget a MARSO Kft-vel és egy másik magyar társasággal a cseh BARUM abroncsok értékesítését biztosító hálózat létrehozása érdekében.

A vállalatfejlesztés harmadik szakasza 2002 évben a MARSOROM S.R.L. a román leányvállalat alapításával indult. Gyors ütemben folyik a fióktelepek gyors szervíz hálózattá fejlesztése. 2004 decemberében megnyílt a MARSO BANDAG hideg technológiájú újrafutózó üzeme Nyíregyházán. 2009-ben átadásra került Dunaharaszton a kereskedelmi és logisztikai alközpont.

A negyedik szakasz 2007 óta a Marso Kft. szolgáltatásai között megtalálható az autószerzés tevékenység is.

Mára az ország 10 pontján minden igényt kielégítő márka független szervízszolgáltatásokkal várja ügyfeleit.

2 A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök összetétele

Adatok EFT-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév		Részarány változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
A. Befektetett eszközök	1 244 537	11,69%	1 279 821	11,38%	97,35%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	15 200	0,14%	17 305	0,15%	107,14%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	927 654	8,71%	973 057	8,66%	99,42%
III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	301 683	2,83%	289 459	2,57%	90,81%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	10 648 174	100%	11 246 912	100%	

2.1 Befektetett eszközök változása

Tartalma:

- Vagyoni értékű jogok
- Ingatlanok kapcs., vagyonért. Jogok
- Műszaki berendezések, gépek, járművek
- Egyéb berendezések, felszerelések
- Befejezetlen beruházás
- Egyéb tartós részesedés
- Egyéb tartósan adott kölcsön

Értékelése:

- ☞ A nyilvántartás alapja a beszerzési érték.
- ☞ Az értékelés módja egyedi.
- ☞ Az értékcsökkenés elszámolás módja: a bruttó értékre vetített lineáris módszer, az aktiválás napjától kezdődően.
- ☞ Elszámolásának gyakorisága: havonta.
- ☞ Állománya leltárral fedett.

A befektetett eszközök alakulása:

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	Index 2017-hoz (%)
Épületek	151 478	147 785	153 963	171 903	111,65
Gépek, járművek	275 622	306 558	353 927	381 587	107,82
Üzleti eszközök	225 478	376 176	398 443	414 657	104,07
Tenyészállatok	0	0	0	0	
Immateriális javak	23 162	12 237	15 200	17 305	113,85
Beruházások	9 747	5 585	21 321	4 910	23,03
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉS IMMAT. JAVAK ÖSSZESEN	685 487	848 341	927 654	990 362	106,76
Befektetett pénzügyi eszköz	784 560	1 145 219	301 683	289 459	95,95
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 470 047	1 993 560	1 244 537	1 279 821	102,84

Tárgyi eszköz tükör:

Eszköz kategória	Bruttó érték				ÉCS kulcsa és módszere	Értékesítés				Záró nettó érték
	Nyitó egyenleg	Növekedések	Csökkenések	Záró egyenleg		Nyitó egyenleg	Növekedések	Csökkenések	Záró egyenleg	
Immateriális javak	243 712	7 694	80	251 326	lineáris	228 512	5 589	80	234 021	17 305
Ingatlanok	180 454	24 905		205 359	lineáris	26 530	6 926		33 456	171 903
Műszaki gépek	1 133 133	129 862	62 449	1 200 546	lineáris	779 206	98 227	58 474	818 959	381 587
Egyéb gépek	1 163 258	152 390	36 371	1 279 277	lineáris	764 815	125 390	25 585	864 620	414 657
Beruházások	21 321	290 746	307 157	4 910		0	0	0	0	4 910
Összesen:	2 741 878	605 597	406 057	2 941 418	lineáris	1 799 063	236 132	84 139	1 951 056	990 362

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke	4 706 894	378,20%	5 246 060	409,91%	108,38%
	Befektetett eszközök	1 244 537		1 279 821		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	1 244 537	11,69%	1 279 821	11,38%	97,35%
	Eszközök összesen	10 648 174		11 246 912		
Eszközhatékonyság	Értékesítés nettó árbr.	22 388 631	1798,95%	25 757 523	2012,59%	111,88%
	Befektetett eszközök	1 244 537		1 279 821		

A tartósan befektetett eszközök aránya minimálisan növekedett. A befektetett eszközök fedezetségi mutatója 466,44%,. A befektetett eszközöket ilyen arányban fedezi a saját tőke. 2018 évben egységnyi tárgyi eszközzel 2012,58 e Ft nettó árbevételt realizált a társaság. A rövid lejáratú kölcsönökből átsorolásra került 289 359 eFt az egyéb tartósan adott kölcsönök közé.

A befektetett pénzügyi eszközök hatékonysága:

Az **FSG Hungária Kft.** (4.900 eFt, 24,9 %), 2016-ban végelszámolásra került. Az **NYKK Kft.** (300 eFt, 10%) 2016-ban eladásra került. A **Kreatív Nonprofit Kft.** (100 eFt, 10%), (nem elsősorban profitérdekelt tevékenységet végeznek. 2018-ben a befektetések összetételében változás nem történt.

2.2 Forgóeszközök változása:

Eszközök összetétele

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév		Részarány változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
B. Forgóeszközök	9 335 896	87,67%	9 935 900	88,34	100,76%
I. KÉSZLETEK	3 821 956	35,89%	4 471 107	39,75	110,75%
II. KÖVETELÉSEK	4 587 805	43,08%	5 032 265	44,74	103,85%
III. ÉRTÉKPAPÍROK					
IV. PÉNZESZKÖZÖK	926 135	8,69%	432 528	3,85	44,30%
C. Aktív időbeli elhatárolások	67 741	0,63%	31 191	0,28	44,44%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	10 648 174	100	11 246 912	100	

2.2.1 Készletek

Tartalma:

- Anyagok 3 623 e FT
- Késztermékek
- Áruk 4 333 474 e FT
- Készletre adott előlegek 134 010 e Ft

Értékelése:

- ↪ A nyilvántartás alapja a beszerzési érték.
- ↪ Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással, leltárral igazolt.

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)		(E Ft)		
Készletek forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele	22 388 631	5,86	25 757 523	5,76	98,29%
	Készletek	3 821 956		4 471 107		
Forgási idő (nap)	Időszak napjai	365	62,29	365	63,37	101,73%
	Fordulatok száma	5,86		5,76		
Áruk átlagos tárolási ideje	Áruk	3691172	70,32	4 333 474	73,53	104,56%
	1 napi ELÁBÉ	52492		58 932		

2.2.2 Követelések

Tartalma:

- Vevői tartozások
- Követelések egyéb rész.-i viszonyban lévő váll.-al szemben
- Egyéb követelések:
 - Adott előlegek 79 038 eFt
 - Szállítói túlfizetések 3 648 eFt
 - Adótúlfizetések 34 136 eFt
 - Rövid lej kölcsönök 1 155 835 eFt
 - Egyéb 110 961 eFt
 - Kifiz. osztalék előleg 210 000 e Ft

Értékelése:

- ↪ Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

A vevőállomány változása:

A vevőállomány aránya a követeléseken belül 68,33 %, a vevőállomány a szállítói kötelezettségek 80%-át finanszírozták. A vevők fizetési morálja továbbra is közepes.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	Index %
Külföldi vevők	330 280	485 028	952 321	2 353 434	247,12
Belföldi vevők	1 634 092	1 752 740	2 147 647	1 041 783	48,51%
Kétes követelés	174 967	172 313	174 681	172 954	99,01%
Vevők értékvesztése (-)	142 766	158 063	174 681	172 954	99,01%
Összesen:	1 996 573	2 417 438	3 099 968	3 438 647	110,92%

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Követelések aránya	Követelések	4 587 805	43,09%	5 032 265	44,74%	103,85%
	Eszközök összesen	10 648 174		11 246 912		
Hitelfedezetségi mutató	Követelések	4 587 805	78,04%	5 032 265	85,21%	109,19%
	Kötelezettségek	5 878 751		5 905 728		

2.2.3 Pénzeszközök

Tartalma:

- pénztárak
- bankszámlák

Értékelése:

- ↪ A nyilvántartási érték a könyvi érték.
- ↪ Az értékelés módja egyedi.
- ↪ Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Likviditási mutatók:

Megnevezés	2016	2017	2018	Index %
a.) Likviditási mutató	148	159	168	105,66 %
b.) Rövid távú likviditás I.	185	158	199	125,94 %
c.) Rövid távú likviditás II.	101	79,8	98,6	123,55 %
d.) Rövid távú likviditás III.	6	15,76	84	532,99 %
e.) Dinamikus likviditás	10,38	11,21	15,14	135,05 %
f.) Hosszú távú likviditás	8,32	11,20	11,67	104,19 %

A likviditási mutatók változása:

- a.) A forgóeszközök a kötelezettségek 1,68 szerezére nyújtanak fedezetet.
- b.) A forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 1,99-szeresét fedezik.
- c.) A készletek és a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 98,6 %-át fedezik.
- d.) A pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 84% át fedezik.
- e.) Az üzleti tevékenység eredménye a rövid lejáratú kötelezettségek 15,14%-át fedezik.
- f.) Az üzleti tevékenység eredménye az összes kötelezettség 11,67 %-át fedezik.

2.3 Aktív időbeli elhatárolások

A költségek aktív időbeli elhatárolásának egy része szoftverkövetési díj, és a biztosítási díj elhatárolásából tevődik össze.

2.4 A saját tőke változása

Források összetétele

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév		Részarány változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
D. Saját tőke	4 706 894	44,20%	5 246 060	46,64%	105,52%
I. JEGYZETT TŐKE	150 000	1,41%	150 000	1,33%	94,33%
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken					
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
III. TŐKETARTALÉK	37 768	0,35%	37 768	0,34%	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 920 892	36,82%	4 369 126	38,84%	105,48%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK					
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	598 234	5,62%	689 166	6,13%	109,07%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	10 648 174	100	11 246 912	100	

Tartalma:

- Jegyzett tőke
- Tőketartalék
- Eredmény tartalék
- Mérleg szerinti eredmény

A 2017 évben kifizetett 150 000 e Ft osztalék előleg a taggyűlés határozata alapján végleges osztalékká vált 2018-ban.

Értékelése:

- ↳ A nyilvántartás alapja a könyvi érték
- ↳ Állománya egyeztetéssel igazolt.

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Tőkemultiplikátor	Eszközök összesen	10 648 174	226,22%	11 246 912	214,39%	94,76%
	Saját tőke	4 706 894		5 246 060		
Saját tőke növekedési üteme	Saját tőke	4 706 894	3137,92%	5 246 060	3497,39%	111,45%
	Jegyzett tőke	150 000		150 000		
Saját tőke aránya	Saját tőke	4 706 894	44,20%	5 246 060	46,64%	105,53%
	Források összesen	10 648 174		11 246 912		
Tőkearányos jöveldelmezőség alakulása	Adózott eredmény	598 234	12,71%	689 166	13,14%	103,35%
	Saját tőke	4 706 894		5 246 060		

A mérleg főösszeg 5,62% %-kal növekedett, ezen belül a saját tőke 11,45%-kal nőtt. A források között a saját tőke aránya 46,64%

A gazdálkodást minősítő mutatók közül az adózott eredmény 15,20%-kal növekedett

2.5 Kötelezettségek alakulása

Tartalma:

- Egyéb hosszú lejáratú hitelek
- Rövid lej. köt. egyéb részesedési visz. vállalkozással szemben
- Vevőktől kapott előleg
- Rövid lejáratú hitelek
- Szállítók
- Egyéb rövid lej. köt.:
 - Munkavállalókkal szemben: 66 006 e Ft
 - Adófizetési köt. 405 453 eFt
 - Egyéb köt. 43 430 eFt

Értékelése:

- ↪ Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.
- ↪ A nyilvántartás alapja a könyvi érték

Források összetétele

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév		Részarány változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
F. Kötelezettségek	5 878 751	55,21%	5 905 728	52,51%	95,11%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 381	0,03%	932 353	8,29%	276,33%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 875 370	55,17%	4 973 375	44,22%	80,15%
1. Vevőktől kapott előlegek	329		378		
2. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.	4 173 602	39,19%	4 298 137	38,22%	97,52%
3. Váltótartozások					
4. Rövid lejáratú hitelek	1 169 001	10,97%	59 609	0,53%	4,83%
5. Rövid lejáratú kölcsönök	100 862	0,94%	100 362	0,89%	94,68%
6. Rövid lejáratú köt. kapcs. váll. szemben					
7. Rövid lejáratú köt. egyéb.rész.visz					
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	431 576	4,05%	514 889	4,59%	113,33%
G. Passzív időbeli elhatárolások	56 029	0,52%	95 124	0,84%	161,53%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	10 648 174	100	11 246 912	100	

A társaság eladósodottságának jellemzését szolgáló mutatók:

Megnevezés	2016	2017	2018	Index %
a.) Eladósodottság mértéke	112	125	113	90,04%
b.) Nettó eladósodottság	37	27	17	62,96%
c.) Árbevételre vetített eladósodottság	23	22	21	95,45%
d.) Rövid távú eladósodottság	18	22	18	81,81%

Adatok eFt-ban

- a.) A kötelezettségek a saját tőke 113 %-át teszik ki.
- b.) A követelésekkel csökkentett kötelezettségek a saját tőke 17 %-ával egyenlők.
- c.) A pénzeszközökkel csökkentett kötelezettségek az árbevétel 21 %-át érik el.
- d.) A pénzeszközökkel csökkentett rövid lejáratú kötelezettség aránya a nettó árbevételhez viszonyítva 18 %.

2.6 Passzív időbeli elhatárolások

A költségek passzív időbeli elhatárolása: 95 124 eFt

- Elhatárolt költségek: 59 542 e Ft

- Halasztott bevételek: 35 582 e Ft EU támogatás elhatárolása

3 Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 A bevételek alakulása

Az adatok összehasonlíthatóak, értékelésben, minősítésben nem történt változás.

A belföldi árbevétel 11,94%-kal növekedett. Az export árbevétel 28,36%-kal növekedett. A 2018 évi árbevétel növekedés terv szerint alakult.

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	Index %
Belföldi árbevétel összesen	15 141 374	16 046 790	18 152 264	20 319 754	111,94
Abrons export EU	3 330 967	3 249 915	3 791 808	4 968 505	131,03
Abrons export nem EU	316 600	277 568	370 127	380 665	102,85
Egyéb export szolgáltatás	26 801	32 068	42 464	88 599	208,64
Export összesen	3 674 368	3 559 552	4 236 367	5 437 769	128,36
NETTÓ ÁRBEVÉTEL	18 815 742	19 606 342	22 388 631	25 757 523	115,05
Egyéb bevételek	909 873	997 367	1 137 058	1 052 747	92,59
Pénzügyi műveletek bev.	126 105	44 126	51 005	40 955	80,3
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	19 851 720	20 647 835	23 576 694	26 851 225	113,89

3.2 A ráfordítások alakulása

A költségek növekedése is a terv szerint alakult. Az üzemi ráfordítások 13,94 %-kal növekedtek. Az ELÁBÉ és a közvetített szolgáltatások nélküli üzemi ráfordítás aránya 22,75%-kal növekedett.

Megnevezés	2015	2016	2017	2018	Index %
Anyagköltség	261 157	220.062	223.147	248 747	111,47%
Igénybe vett szolg. értéke	1 110 975	1.210.022	1.366.141	1 480 560	108,37%
Egyéb szolgáltatások értéke	52 686	53.727	57.049	65 052	114,02%
Eladott áruk besz. ért.	16 307 853	16.900.776	19.159.731	21 510 263	112,26%
Eladott szolgáltatások értéke	12 000	18.347	18.224	16 186	88,82%
Anyag jellegű ráf.	17 744 671	18.402.934	20.824.292	23 320 808	111,98%
Béreköltség	642 446	667.677	793.251	1 101 377	138,84%
Egyéb személyi jell. kif	127 564	118.168	137.413	159 036	115,73%
Bérfelárak	216 640	217.060	211.059	254 727	120,68%
Személyi jellegű ráf.	986 650	1.002.905	1.141.723	1 515 140	132,70%
Értécsökkenési leírás	192 887	200.486	216.965	236 132	108,83%
Egyéb ráfordítások	560 063	600.604	683.814	982 726	143,71%
ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK	19 484 271	20.206.929	22.866.794	26 054 806	113,94%
Üzemi ráf. ELÁBÉ, ért.szolg. nélkül	3 164 418	3.287.806	3.688.839	4 528 357	122,75%
Hányada az árbevételhez	16,82%	16,76%	16,47%	17,58%	106,73%
Pénzügyi műv. ráf.	133 187	36.353	48.094	38 275	79,58%
RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	19 633 031	20.243.282	20.914.888	26 093 081	124,75%

Az egyéb ráfordítások változása

- A legjelentősebb tétel az adott bónuszok 304 875 e FT
- Az egyéb adókon belül a termékdíj 175 816 eFt.

Fők. szla	Megnevezés	2015	2016	2017	2018	Index %
861	Ért. ESZK ÉS KÖVETELÉS	11 417	18.294	12.966	12 434	95,89%
8611	Ért eszk könyv szerinti értéke	11 417	18.294	12.966	12 434	95,89%
8612	Értékesített követelések könyv szerinti értéke					
863	MÉRLEG FORD,NAP ELŐTTI ESEMÉNYEK	2 645	4.023	6.746	5 377	79,70%
8631	Káresemény kapcsolatos ráf.	2 425	3.472	3.325	2 053	61,74%
8632	Bírságok, kötbérek	220	551	3.420	3 224	94,27%
864	UTÓLAG ADOTT ENGEDMÉNY	176 973	183.016	224.725	304 875	135,66%
8641	utólag adott pü-leg rend. engedmény	176 973	183.016	224.725	304 875	135,66%
865	CÉLTARTALÉK	0		6.500	0	
866	ÉRÉKVESZTÉS	110 065	100.106	105.247	107 623	102,25%
867	ADÓK ILLETÉKEK HOZZÁJÁRULÁSOK	185 214	205.775	246.062	279 226	113,48%
8671	Költségvetéssel elszámolt adók	621	627	3.864	2 794	72,31%
8672	Önkormányzati adók	47 235	52.135	62.769	82 172	130,91%
8673	Egyéb adók	137 359	153.013	179.429	194 259	108,26%
868	ELŐZŐ ÉVEKKEL KAPCS. EREDMÉNY, HELY.	0		19.498	0	
869	KÜLÖNFÉLE EGYÉBB	73 749	60.533	57.056	60 679	106,35%
8691	Behajthatatlan követelések	281	5.933	3.983	343	8,61%
8692	Leltárhányok selejteзések	72 792	53.955	57.843	59 555	102,95%
8693	Kerekítési veszteség	145	10	30	16	53,33%
8699	Egyéb ráford. és kerekítés	529	635	200	765	382,5%

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek bemutatása

Kivételes nagyságú ráfordítások:	212.611 e Ft
- Alapítványi támogatások:	12.611 e Ft
- Kölcsön elengedés:	200.000 e Ft

FOGLALKOZTATOTTAK	2015	2016	2017	2018
Belker, logisztika	38	22	24	31
Külker, vám	9	10	13	13
Pénzügy, könyvelés, informatika, HR	12	14	16	7
Egyéb jogi állomány	7	7		
Titkárság, egyéb	2	2	2	2
Központ szellemi foglalkoztatott	64,45	55	55	53
Központ fizikai	31,0	36	36	19
Központ összesen	95,45	91	91	72
Szombathely	15	15	15	16
Veszprém	11,06	11	12	12
Győr	18,47	18	20	22
Bp Könyves Kálmán krt	8,12	11	10	10
Bp. Arany J.	7,57	7	9	7
Bp Bogács	5,13	4	5	5
Bp Soroksári út				3
Budaörs				3
Hódmezővásárhely	12,09	13	13	14
Szeged	2	2	2	2
Miskolc	11,3	12	12	12
Debrecen	7,59	13	13	14
Pécs	2	2	2	1
Békéscsaba	8,93	9	9	10
Dunaharaszti	27,94	29	32	36
BP Zay	3,21	2	3	3
Telephely összes	140,55	148	157	170
MIND ÖSSZESEN	236,0	239	248	242

Foglalkoztatottak létszáma és keresete 2018. évben:

	Átlagos stat. áll. létsz. (fő)	Keresetek (e Ft)	Keresetre jutó Bérráulék (e Ft)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	232	1 237 537	250 126
- fizikai	113	545 238	110 138
- szellemi	119	692 299	139 988
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	10	20 446	4 130
- fizikai	5	10 223	2 065
- szellemi	5	10 223	2 065
Ebből: Foglalkoztatott nyugdíjas	10	20 446	4 130
- fizikai	5	10 223	2 065
- szellemi	5	10 223	2 065

Fizikai foglalkoztatottak összesen	118	555 461	112 203
Szellemi foglalkoztatottak összesen	124	702 522	142 053
Tanuló szerződéssel fogl.szakmunkástanulók		2 430	471
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	242	1 260 413	254 727
Egy főre jutó kereset		5 208 e Ft	

Mutatói:

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Árbevétel arányos üzleti eredmény	Üzemi tev. eredménye	658 895	2,94%	755 464	2,93%	99,65%
	Értékesítés N° Árb.	22.388.631		25 757 523		
Tőkearányos jövedelmezőség alakulása	Üzemi tev. eredménye	658 895	13,98%	755 464	14,40%	103,00%
	Saját tőke	4 706 894		5 246 060		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi tev. eredménye	658 895	6,19%	755 464	6,72%	108,56%
	Eszközök összesen	10 648 174		11 246 912		

3.3 Az eredmény alakulása:

Megnevezés	Adatok e Ft-ban
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>758 144</i>
<i>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</i>	<i>262 689</i>
Céltartalék visszairás	6 500
Adó tv szerinti ÉCS	255 893
Követelések érték. visszairása	296
<i>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</i>	<i>270 966</i>
Céltartalék képzés	
Bírság	2 762
Sz tv. szerinti ÉCS	250 892
Nem vállalkozási célú ktg	12 362
Értékvesztés	4 607
Behajthatatlan köv.	343
Egyéb	
<i>Adóalap</i>	<i>766 421</i>
<i>Minimum adóalap: 537 024 e Ft</i>	
<i>Társasági adó</i>	<i>68 978</i>
<i>Adókedvezmény</i>	
<i>2018 évi adófizetési kötelezettség</i>	<i>68 978</i>
<i>Adózott eredmény</i>	<i>689 166</i>

4 Kiegészítő adatok

A Marso Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

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

A könyvvezetésért felelős személy: Szigili Szabolcs

PM regisztrációs száma: 161346

5

Cash Flow kimutatás

Ssz.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
	Működési cash flow, 1-14. sorok	325 240	1 647
1.	Adózás előtti eredmény	661 806	760 689
2.	Értékcsökkenési leírás	216 965	236 132
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	104 000	4 311
4.	Elengedett követelések - Rendkívüli ráfordítás	5 014	
5.	Céltartalékok változása	6 500	-6 500
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10 877	2 429
7.	Szállítói kötelezettség változása	1 181 477	124 535
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	95 017	83 362
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-8 885	39 095
10.	Vevőkövetelés változása	-682 530	-342 990
11.	Forgóeszközök változása	-995 346	-716 988
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-39 306	36 550
13.	Fizetett adó	-63 572	-68 978
14.	Fizetett osztalék	-145 023	-150 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás		
	Befektetési cash flow, 15-17. sorok	-300 601	-286 069
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-324 443	-296 074
16.	Befektetett eszközök eladása	23 842	10 005
17.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás		
	Finanszírozási cash flow 18-28. sorok	672 229	-209 185
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	
19.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele	0	
20.	Hitel és kölcsön felvétele	777 790	1 188 580
21.	Hosszú lej.-ra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése, megszüntetése	0	843 683
22.	Véglegesen kapott pénzeszközök		10 067
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás	0	
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-944 083	-1 369 500
26.	Hosszú lej.-ra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	843 536	-869 403
27.	Véglegesen átadott pénzeszközök	-5 014	-12 612
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hossz. lej. köt. változása		
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	696 868	-493 607