

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

MARSO HOLDING KFT

2018.12.31. ÉVES BESZÁMOLÓ

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Jogi helyzet :

A társaságot 2005. december 30 - án jegyezték be a 15 - 09 - 070447 számon a cégjegyzékbe

A cég statisztikai számjele: 13648817 - 6420 - 113 - 15

A cég adószáma : 13648817 - 2 - 15

A Társaság neve :

Marso Holding Vagyonkezelő Kft

A Társaság székhelye :

4400 Nyíregyháza, Nyugati 1.utca 12.

A Társaság telephelyei :

5600 Békéscsaba, Szarvasi u.84.

4031 Debrecen, Szoboszlói u.7.

6800 Hódmezővásárhely, Jókai u. 17.

3527 Miskolc, József A. u. 84.

6728 Szeged, Vásárhelyi Pál u. 20-22.

6728 Szeged, Dorozsmai u. 14.

9700 Szombathely, Puskás Tivadar u. 1.

9700 Szombathely, Zanati u. 11.

9700 Szombathely, Zanati u. 13.

9027 Győr, Puskás Tivadar u. 19.

8200 Veszprém, Almádi u. 17/1.

7632 Pécs, Siklósi u. 26.

2330 Dunaharaszti, hrsz 7605-7606

1040 Budapest, Arany J. u. 6.

1097 Budapest, Könyves Kálmán körút 22.

A Társaság fő tevékenységi területe:

- 64.20. Vagyonkezelés (főtevékenység)

Üzleti év:

Az üzleti év azonos a naptári évvel.

A mérleg elkészítésének időpontja : 2019. március 31.

Társaság tulajdonosai :

Berecz Péter 4400 Nyíregyháza, Kéry József utca 12/A.
Rudolf-Berecz Zsófia 4400 Nyíregyháza, Vietórisz u. 15.
Poroszká Norbert 4431 Nyíregyháza, Fürdő utca 18/E.
Márkus Tibor 4400 Nyíregyháza, Gerlóczy Gábor utca 32/A.
Márkus Regina 4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 12/B. 3/27.
Somlai Gábor Sándor 4400 Nyíregyháza, Ráday Pál u. 16.
Babik Krisztina AU NSW 2074 Turramura, The Comenarra Parkway 78.
Kézbesítési megbízott: Pásztor Edina, 4400 Nyíregyháza, Ráday Pál u.16.

Ügyvezetés

Berecz Péter 4400 Nyíregyháza, Kéry József utca 12/A.

Könyvvizsgálat :

IWT Kft 4400 Nyíregyháza Arany J. u. 8/C. (Nyt.szám: 001431)
Dankó Tibor bejegyzett könyvvizsgáló 4400 Nyíregyháza Gém u. 41.
(Kamarai regisztrációs szám: 001943)

2. A VÁLASZTOTT SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A Kft rendelkezik számviteli politikával, amely azoknak az elveknek, eljárásoknak, módszereknek az írásba foglalása, amely biztosítja, hogy a 2000. C. sz. számviteli törvényben előírt beszámoló a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről valós, hű képet adjon a társaság tulajdonosainak és a kívülállóknak.

A könyvvezetés :

A társaság könyvvezetésének módja kettős könyvvitel, és az SZT. 9.par. (1) bek. foglalt kritériumok megléte alapján éves beszámoló kötelezettséget teljesít.
Az éves beszámoló mérlegét az SZT 22. par. (1) "A" változatban előírt kötelező tagolás szerint készíti.

Az eredménykimutatás választása :

Az eredménykimutatás a mérleg szerinti - adózott - eredmény levezetését tartalmazza.
Az üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg a Kft.

Értékelési elvek eljárások :

A folytonosság elvét figyelembe véve a Kft az értékelési gyakorlatot következetesen folyamatosan biztosítja.

Az immateriális javak értékelése beszerzési áron történik.
A tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron a beszerzés és üzembe helyezés ráfordításai alapján került elszámolásra.

A bruttó értéket csökkenti az értékcsökkenési leírás, a mérlegben mind az immateriális javak, mind a tárgyi eszközök nettó értéken kerültek kimutatásra.

A vásárolt készletekből azokat, amelyek egy év alatt elhasználódnak az anyagok közé soroltuk. Az eszközök minősítését a műszaki vezető szakvéleménye alapján végeztük.
Az anyagok értékelése utolsó beszerzési áron történik. Külföldi beszerzéseknél beletartozik még a vám, vámkezelési díj.
Az anyagoknál évközben külön értékbeni és mennyiségi nyilvántartást is vezet a Kft.

Az év végi érték tételes leltár alapján FIFO módszer alapján kerülnek értékelésre.

Az amortizáció elszámolása :

A 100.000.- Ft. alatti tárgyi eszközök a felhasználásba adáskor teljes egészében értékcsökkenési leírási költségként számoljuk el a SZT. biztosította lehetőség szerint.

A 100.000.- Ft. feletti tárgyi eszközök amortizációját időarányosan az SZT előírások alapján számoljuk el igazodva a társasági adótörvény szerinti elszámolási lehetőségekhez.

Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el selejtezés vagy leltárihiány esetén. Az értékcsökkenési leírást év végén számoljuk el, a hónap első napján meglévő eszközök bruttó értéke alapján, kivéve, ha éven belül értékesítésre vagy selejtezésre kerül sor.

Árfolyamváltozások elszámolási módja :

A külföldi vevők tartozásának kiegyenlítésekor a pénzügyi teljesítés időpontjában érvényes pénzügyi középárfolyamon kell a Ft értéket megállapítani.

A keletkező árfolyamnyereséget vagy veszteséget az értékesítési árbevétel helyesbítése nélkül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként illetve ráfordításaként számoljuk el.

A külföldi szállítókkal szembeni fennálló elismert kötelezettségek a szerződés teljesítés napján érvényes pénzügyi középárfolyamon kerül kimutatásra a pénzügyi teljesítésig.

A pénzügyi teljesítéskor keletkező árfolyamvesztést vagy nyereséget pénzügyi műveletek egyéb bevételeként illetve pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaként számoljuk el.

A devizában fennálló kötelezettségeket és követeléseket év végén az óvatosság elvének megfelelően értékeljük.

Az értékvesztés elszámolásának módja :

Az értékvesztés december 31-i vevőértékelések alapján kerül elszámolásra. Az egyedi értékelések alapján döntünk az értékvesztés mértékéről.

A céltartalék elszámolási módja :

A céltartalék képzése az SZT 41. par. értelmében a számviteli politika alapján történik.

Szokásos és rendkívüli események

A szokásos események bevételeit és ráfordításait az egyéb bevételek, illetve egyéb ráfordítások számláin kell kimutatni.

A rendkívüli ráfordítások tételei a szokásos események ráfordításai és bevételei mértékét meghaladó rendkívüli összegek elszámolásait tartalmazzák.

3. MAGYARÁZÓ RÉSZ

MÉRLEG

3.1. ESZKÖZÖK

IMMATERIÁLIS JAVAK

2018.12.31 0 eFt
2017.12.31 0 eFt

	Nyitó- állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró- állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttóérték	4 000	0	0	4 000
Vagyoni értékű jogok	4 000	0	0	4 000
Szellemi termékek	0	0	0	0
Értékcsökkenési leírás	4 000	0	0	4 000
Vagyoni értékű jogok	4 000	0	0	4 000
Szellemi termékek	0	0	0	0
Nettó érték	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0

TÁRGYI ESZKÖZÖK

2018.12.31	3 826 678 eFt
2017.12.31	3 905 583 eFt

A tárgyi eszközök az 2018. év során az alábbiak szerint alakultak:

	Nyitó- állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró- állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttóérték	4 589 742	97 246	90 475	4 596 513
Ingatlanok	4 370 222	34 674	30 767	4 374 129
Műszaki berendezések, gépek, járművek,	119 916	1 793	0	121 709
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	96 238	6 972	3 333	99 877
Beruházási előleg	0	0	0	0
Beruházások	3 366	53 807	56 375	798
Értékcsökkenés	684 159	95 064	9 388	769 835
Ingatlanok	600 664	64 527	6 720	658 471
Műszaki berendezések, gépek, járművek	32 643	17 138	0	49 781
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 852	13 399	2 668	61 583
Nettó érték	3 905 583	2 182	81 087	3 826 678
Ingatlanok	3 769 558	-29 853	24 047	3 715 658
Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 273	-15 345	0	71 928
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 386	-6 427	665	38 294
Beruházási előleg	0	0	0	0
Beruházások	3 366	53 807	56 375	798

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2018.12.31	108 057 eFt
2017.12.31	108 057 eFt

MARSOROM üzletrész
Marso Gume d.o.o.Szerbia
Marso Leasing Autópark

102 662 e Ft.
2 395 e Ft.
3 000 e Ft.

KÉSZLETEK

2018.12.31	39 509 eFt
2017.12.31	25 182 eFt

Az anyagkészlet a gumiabroncs újrafutózás segédanyagainak készletét tartalmazza.

KÖVETELÉSEK

2018.12.31	47 681 eFt
2017.12.31	51 696 eFt

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból :

11 052 e Ft.

Belföldi követelések

11 052 e Ft.

Követelések értékvesztése

0 e Ft.

A követelések elfogadott követelések, a követelés visszaigazolások megtörténtek.

Egyéb követelések

36 629 e Ft

Előlegek

355 e Ft.

Munkaváll.szembeni követelés

296 e Ft.

Társadalombiztosítással szembeni követelés

511 e Ft.

Innovációs járulék

1 045 e Ft.

Iparüzési és építményadó

2 548 e Ft.

Egyéb követelések

31 874 e Ft.

PÉNZESZKÖZÖK

2018.12.31	265 348 eFt
2017.12.31	4 579 eFt

A pénztárak állományát a pénztárkönyvek támasztják alá.

Pénztár forint

721 e Ft

Elszámolási betétszámla

264 627 e Ft

A bankbetéteket a banki egyenlegközlők és bankbizonylatok támasztják alá.

AKTIV IDŐBELI ELSZÁMOLÁSOK

2018.12.31	4 471 eFt
2017.12.31	864 eFt

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

3 191 eFt

Költségek, ráfordítások elhatárolása

1 280 eFt

3.2. FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

2018.12.31	2 764 528 eFt
2017.12.31	2 483 794 eFt

Jegyzett tőke

50 000 eFt

A jegyzett tőke 2018. évben nem változott.

Eredménytartalék

2 420 294 eFt

Nyitóállomány

1 938 171 e Ft

Előző mérlegszerinti eredmény

495 623 e Ft

Pótbefizetés leányvállalatnak

-13 500 e Ft

Záró állomány

2 420 294 e Ft

Lekötött tartalék

0 eFt

Adózott eredmény

294 234 eFt

HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2018.12.31	858 787 eFt
2017.12.31	498 186 eFt

Hosszú lejáratra kapott kölcsön

0 e Ft.

Egyéb hosszú lej. köt.

858 787 e Ft.

Hosszú lejáratú egyéb hitel

527 000 eFt

Hosszú lejáratú beruházási hitel

331 787 eFt

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2018.12.31	576 114 eFt
2017.12.31	1 018 272 eFt

Kötelezettségek áruszállításból szolgáltatásból

32 069 e Ft.

Belföldi szállítók

31 079 e Ft.

Kapcsolt szállítók

990 e Ft.

A szállítói tartozások egyenlegei egyeztetésre kerültek, a szállító év végi devizaátértékelése megtörtént.

Rövidlejáratú kölcsönök 385 637 e Ft.

Rövid lejáratú kölcsönök vállalkozástól 385 637 e Ft.

Rövidlejáratú hitelek 118 055 e Ft.

Rövid lejáratú hitelek 118 055 e Ft.

Vevőktől kapott előleg 0 e Ft.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 40 353 e Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi:

Társasági adó	284 e Ft.
Személyi jövedelemadó	4 099 e Ft.
Költségvetéssel szembeni köt.	5 765 e Ft.
Áfa	8 627 e Ft.
Telekadó	539 e Ft.
Jövedelemleszámolás	15 090 e Ft.
Társadalombiztosítási kötelezettség	5 273 e Ft.
Szakképzés	433 e Ft.
Egyéb	243 e Ft.

<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>92 315 eFt</u>
	<u>2017.12.31</u>	<u>95 709 eFt</u>

Költségek, ráfordítások	1 935 e Ft
Halasztott bevételek	90 380 e Ft

3. 3. Az eredménykimutatás magyarázata

	2017 e Ft	2018 e Ft
Nettó árbevétel	597 112	562 175
Egyéb bevételek	713 449	237 001
Saját termelésű készletek állományvált.	0	112
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	112
Anyagköltségek	104 608	113 384
Igénybevett szolgáltatások értéke	45 884	62 663
Egyéb szolgáltatások értéke	4 046	4 980
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Közvetített szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	154 538	181 027
Bérek	127 107	78 082
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 370	5 379
Bérjárulékok	31 368	17 652
Személyi jellegű ráfordítások	171 845	101 113
Értékcsökkenési leírás	87 156	95 064
Egyéb ráfordítások	345 804	76 741
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	551 218	345 343
Pénzügyi műveletek bevétele	2 990	1 151
Pénzügyi műveletek ráfordítása	36 478	24 876
Pénzügyi műveletek eredménye	-33 488	-23 725
Adózás előtti eredmény	517 730	321 618
Adófizetési kötelezettség	22 107	27 384
Adózott eredmény	495 623	294 234

4. A társasági adó levezetése

e Ft	
Adózás előtti eredmény	321 618
Adózás előtti eredményt növelő tételek	124 825
- számviteli tv. szerinti értékcsökkenés	95 064
- jogerős határozatban megállapított bírság	291
- támogatás	1 392
- tárgyi eszk.értékesítés	25 283
- terven felüli écs	2 795
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	126 320
- adótörv. szerinti értékcsökkenés	101 263
- tárgyi eszk.értékesítés	25 057
Adóalap	320 123
Számított adó	28 811
Adókedvezmények	1 427
Fizetendő társasági adó	27 384
Adózott eredmény	294 234

5. Mutatószámok , tájékoztató adatok

5.1. A vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

Adatok : 1000 Ft.

Tőkeszerkezeti mutatók		2017	2018
tőkeerősség	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$	60,6	64,4
saját tőke növekedésének aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	4 967,6	5 929,1
befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszk.}} \times 100$	61,9	70,3
tőke forgási seb.	$\frac{\text{érték. nettó ár.}}{\text{saját tőke}}$	0,2	0,2
Likviditási és jövedelmezőségi mutatók		2017	2018
likviditási mutató I.	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$	8,0	61,2
likviditási mutató II.	$\frac{\text{forgóeszk.-készlet}}{\text{rövid lejáratú köt.}} \times 100$	5,5	54,3
tőkearányos nyer.	$\frac{\text{adózott nyereség}}{\text{jegyzett tőke}} \times 100$	991,2	588,5
árbevétel arányos nyereség	$\frac{\text{üzemi eredmény}}{\text{ért. nettó árbevétele}} \times 100$	92,3	61,4

5.2. A vagyoni helyzet - , eszköz - és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	2017		2018	
	Összeg e Ft-ban	Megoszl. visz. %	Összeg e Ft-ban	Megoszl. visz. %
1. Befektetett eszközök	4 013 640	97,99	3 934 735	91,68
2. Forgóeszk. az aktív időb. elhatárolással együtt	82 321	2,01	357 009	8,32
3. Vagyoni eszk. össz. (1+2)	4 095 961	100	4 291 744	100
4. Saját tőke	2 483 794	60,64	2 764 528	64,42
5. Idegen tőke (3 - 4)	1 612 167	39,36	1 527 216	35,58

5.3. Hozam és teljesítménymutatók

Megnevezés	2017	2018
	Összeg e Ft-ban	Összeg e Ft-ban
1. Értékesítés nettó árbevétele	597 112	562 175
- belföld	597 112	562 175
- export	0	0
2. Egyéb bevételek	713 449	237 001

5.4. Cash - flow vállalati pénzügyvédelem kimutatás 2018

		2018 e Ft
1.	Adózás előtti eredmény	321 618
2.	Elszámolt amortizáció	95 064
3.	Elszámolt értékvesztés	2 795
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5.	Befektetett eszközök eladásakor értékesített. eredm.	86
6.	Szállítói kötelezettség változása	1 877
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek változása	8 711
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-3 394
9.	Vevőkövetelések változása	37 645
10.	Egyéb követelések változása	-33 630
11.	Készletek állományvált.	-14 327
12.	Aktív időbeli elhat. változása	-3 607
13.	Fizetett adó (nyereség után)	-27 384
14.	Fizetett osztalék , részesedés	0
I.	Szokásos tev. származó pénzeszköz - változás	385 454
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-44 237
16.	Befektetett eszközök eladása	25 197
17.	Kapott osztalék	
II.	Befektetett tev. származó pénzeszközvált.	-19 040
18.	Jegyzett tőkeemelés	
19.	Kötvénykibocsátás bevétele	
20.	Hitelfelvétel/törlesztés	-92 145
21.	Eredménytartalék növekedése	-13 500
22.	Részcvény bevonása	
23.	Kölcsönfelvétel/törlesztés	
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök	
III.	Pénzügyi műv. származó pénzeszközváltozás	-105 645
IV.	Pénzeszközök változása	260 769

6. Foglalkoztatottak létszáma és keresete 2018. évben

	Átlagos statiszt. áll. létsz. (fő)	Bérestatisztika (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	71	74 607
- fizikai	40	40 193
- szellemi	31	34 414
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	8	3 475
- fizikai	7	3 040
- szellemi	1	435
Ebből: foglalkoztatott nyugdíjas	8	3 475
- fizikai	7	3 040
- szellemi	1	435
Fizikai foglalkoztatottak összesen	47	43 233
Szellemi foglalkoztatottak összesen	32	34 849
Állományba nem tartozó munkavállalók	0	0
Szaktanulmányozók	0	0
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	79	78 082

A társaságnak többségi és jelentős részesedése más vállalkozásban nincs.

A társaság vezető tisztségviselői külön járandóságban nem részesültek.

Nyíregyháza, 2019. április 30.


 ügyvezető

Marso Holding Kft.
 4400 Nyíregyháza
 Nyugati 1. utca 12. ⑥
 Adószám: 13648817-2-15