

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

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2019

Kiegészítő melléklete



Marso Leasing Kft.

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

Nyíregyháza, 2020.04.30

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized loops and strokes, positioned above a dotted line.

Rendesi Zsolt

ügyvezető

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 Győrújfalú, 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

1. A számviteli politika fő vonásai:	A társaság könyvelését és kimutatásait a Számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően a számviteli alapelvekkel összhangban végzi. 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.
♦Az eszközök értékelése:	a) A bekerülési érték: - az eszközök vételekor a tényleges beszerzési

	ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások - saját előállításakor a közvetlen költségek
♦Az amortizációs politika:	A bruttó érték alapján lineáris leírási kulcsokkal, havonta, éves szinten összesítve, az adótörvénynek megfelelően. A 50 eFt alatt beszerzett tárgyi eszköz a használatba vétel során egészben költségként kerül leírásra.
♦ Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:	Az értékvesztés elszámolásra a számviteli törvény előírásainak megfelelő módon kerül sor. 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. Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.
♦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
♦ <i>Készletek bemutatása:</i>	A társaságnak nincsenek készletei. Egyedi előfordulásuk esetén azokat a Sztv. ide vonatkozó rendelkezései szerint értékeli.
♦ <i>A számviteli politikának változása az előző évhez képest:</i>	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 értéken történő értékelés	A Társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

Számviteli rendszer

Könyvvizetés pénzneme:	forint
Beszámoló nyelve:	magyar
Üzleti év:	2019.01.01-2019.12.31
Eredmény kimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredmény kimutatás. változata:	„A”
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2020. április 30.
Kötelező beszámolás formája:	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 könyvvizetés módja

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés 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 mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök:

Tartalma:

- Tárgyi eszközök : 1.179.451 eFt

Befektetett eszközök	2018 év	2019 év
Tárgyi eszközök	753.732 eFt	1.179.451 eFt
- Ebből egyéb berendezések	753.732 eFt	1.179.451 eFt

Forgóeszközök

Követelések: 54.570 eFt

Tartalma:

- Vevők: 38.171 eFt
 - o Elszámolt értékvesztés 0 eFt
- Folyamatos teljesítésű áfa: 2.895 eFt
- ÁFA következő időszakra átvihető követelés: 11.262 eFt
- Társasági adó túlfizetés 931 eFt
- HIPA túlfizetés..... 1.214 eFt

Pénzeszközök bemutatása:

- Bankbetétek: 7.588 eFt
- Pénztárak 0 eFt

Aktív időbeli elhatárolás bemutatása:

- Bevételek aktív elhatárolása: 1.276 eFt.

Tartalma: Bérleti díjak, amely a tárgyévet követő évben került kiszámlázásra a partnerek felé, azonban az ténylegesen 2019-ben teljesített szolgáltatást tartalmaztak.

- Költségek aktív elhatárolása: 9.016 eFt.

Tartalma:több időszakot terhelő költségeket (gumielhatárolás), valamint időszakok között áthúzódó tételeket (pl. casco, könyvérték biztosítás) tartalmaz a mérlegsor.

Források bemutatása

Saját tőke

Tőke elem	2018	2019
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	2.314 eFt	39.283 eFt
Saját tőke összesen	5.627 eFt	5.627 eFt

A lekötött tartalék a tulajdonos által juttatott pótbefizetés összegét tartalmazza.

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

Kötelezettségek bemutatása:

Egyéb hosszú lejáratú hitelek: 785.144 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)	Éven túl esedékes (eFt)	Lejárat
OTP lízing beruházási hitel	88.642	293.725	2024.04.30
K&H lízing limit	82.525	162.460	2024.07.31
OTP lízing beruházási hitel	109.662	328.959	2025.06.30

Rövid lejáratú kötelezettségek: 321.071 eFt

- - Kapott kölcsönök: 20.000 eFt
- - Rövid lejáratú hitelek: 277.251 eFt
- (Az OTP Bankkal kötött hitelszerződés és a KH Bankkal kötött lízingszerződés 2019. évben esedékes összege.)
- - Vevőktől kapott befizetések 3.817 eFt

- - Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból: 7.373 eFt
- - Adó jellegű kötelezettség: 5.515 eFt
- - Munkabér 960 eFt
- - Járulék 266 eFt

Kötelezettségek	2018	2019
Hosszú lejáratú kötelezettségek	541.714 eFt	785.144 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek összege	171.807 eFt	321.071 eFt
Rövid lej. kölcsönök	5.000 eFt	20.000 eFt
Rövid lejáratú hitelek	146.260 eFt	277.251 eFt
Köt. Az áruszáll.-ból	12.265 eFt	7.363 eFt
Kapott előlegek	1.054 eFt	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7.228 eFt	16.457 eFt

Passzív időbeli elhatárolások:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 93.621 e Ft
Tartalma: Az előre megfizetett bérleti díjak elhatárolt összegéből adódik
- Költségek passzív időbeli elhatárolása: 4.659 e Ft.
Tartalma: még 2019-ben még nem számlázott (számfejtett), de ténylegesen 2019-et terhelő, 2020-ban megjelenő költségek összegét tartalmazza. (pl. casco, auto assistance, prémium)
- Halasztott bevétel: 2.375 eFt
Tartalma: A zöld autó beruházás megvalósítás (GZR-D-Ö-2016, GZR-D-Ö-2018) elhatárolásából adódik. A zöld autó beruházás megvalósításával a Társaság 3 éves elidegenítési tilalmat vállalt a megvásárolt gépjármű tekintetében.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

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

A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősülő tételek meghatározása:

- Mérlegben: a mérlegfőösszeg 20 %-a
- Eredménykimutatásban: az árbevétel 10 %-a

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó tételek

Ssz.	Megnevezés	Összeg eFt-ban
1	-Belföldi értékesítés árbevétele	423.812
	-Export értékesítés	0
2	Egyéb bevételek	27.633
4.	Anyagjellegű ráfordítások	116.008
	ebből	
	- anyagköltség	41.532
	- anyag jellegű szolgáltatások	36.051
	- eladott áruk beszerzési értéke	179
	- alvállalkozói teljesítmények	0
	-egyéb szolgáltatások	38.246
5.	Személyi jellegű ráfordítások	21.231
	ebből	
	• bérköltség	17.390
	• személyi jellegű egyéb kifizetések	300
	• Bérjárulékok.	3.541
6	Értécsökkenési leírás	206.792
7.	Egyéb ráfordítások	49.729
	Ebből: adójellegű ráfordítások	30.972
8	Üzemi eredmény	57.685
9	Pénzügyi műveletek bevételei	37
10	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18.318
	-ebből: bankkamat	15.952
	-ebből: vállalkozásnak fizetett kamat	2.366
11	Pénzügyi műveletek eredménye	-18.281
12	Adózás előtti eredmény	39.404
14	Adófizetési kötelezettség:	121
15	Adózott eredmény	39.283

Társasági adóalaphoz kapcsolódó tételek

Ssz.	Megnevezés	Adatok e Ft-ban
1.	Adózás előtti eredmény	39.404
2.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	256.231
	Ebből: TAO szerint écs	237.880
	- eladás miatt kivezetett nyilvántar. érték	17.162
	- behajtatatlan követelés	1.189
3.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	225.295
	Ebből: SZTV szerint écs	206.792
	- eladás miatt kivez. könyv szer. érté	18.236
	- bírság	268
	- véglegesen átadott bírság	518
4.	Számított adóalap	8.468
5.	Elhatárolt veszteség felhasználása	4.493
6.	Tényleges adóalap	4.493
7.	Minimum adó	813
	Összes bevétel 451.482 eFt	
	Minimum adóalap 9.030 eFt	
	Adózás előtti eredmény > Minimum adóalap	
8.	Számított adókötelezettség (9%)	404
9.	Adókedvezmény: KKV beruházási kamatkedvezmény	283
10.	Tényleges adókötelezettség	121
11.	Adózott eredmény	39.283

Munkavállalókra vonatkozó adatok:

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései:

	2018	2019
Átlagos statisztikai létszám	2 fő	2 fő
- ebből szellemi	2 fő	2 fő
Bérköltség	14.191	17.390
Személyi jellegű egyéb ráfordítás	795	300
Bérfárulék	3.209	3.541
Átlagkereset / fő/hó	591.306/ fő/hó	724.583/ fő/hó
1 főre jutó személyi jellegű ráfordítás összesen /fő/év	9.097.922 Ft/fő/év	10.565.515 Ft/fő/év

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

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

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

Nyíregyháza, 2020. 04. 30.



Marso Leasing Kft.

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



.....
ügyvezető

