

1	2	3	9	6	2	1	8	5	8	1	4	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	0	9	6	7	4	0	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

MÁOK KFT

a vállalkozás megnevezése

1078 Budapest István u 11 061 413-2496

a vállalkozás címe, telefonszáma

KIEGÉSZÍT MELLÉKLET

2018. évi Egyszer sített Éves Beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Keltezés: 2019.04.15

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. A Beszámolóhoz kapcsolódó alap információk

a./ A mérleg fordulónapja: 12. 31.

b./ A mérlegkészítés elvi időpontja: 03. 31.

c./ A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszer sített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklete, "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

Eredménykimutatását a számviteli törvény 2. sz melléklete szerint készíti el.

A társaság saját döntési körében sem a mérleg, sem az eredménykimutatás formátumát nem változtatta meg, összevonást, részletezést nem alkalmazott.

A Számviteli tv. 2016.01.01-től alkalmazandó változásait a beszámoló dokumentumain átveztük és a bázis adatokat ennek megfelelően átdolgoztuk.

Ezen módosításoknak az eredményre, a vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetére hatása nem volt.

d./ A mérlegben illetve az eredménykimutatásban az alábbi tételeknél van probléma az összehasonlíthatósággal: **nincs ilyen.**

e./ A mérlegben illetve az eredménykimutatásban az alábbi tételeknél alkalmaztunk átsorolást, módosítottuk a min sítést, illetve alkalmaztunk az alternatív megoldások közül az alábbi: **nincs ilyen.**

II. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

a./ Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A vállalkozásnál alkalmazott értékelési eljárásokat, értékcsökkenési elszámolási módokat, amortizációs politikát, annak szabályzatai tartalmazzák tételesen, itt annak ismertetését eltekintünk.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát nem változtattuk meg.

(A Számviteli törvény változásán és a fentiekén kívüli okokból).

b./ Jelentés összeg hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenrészeken során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növel - csökkent - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenrészelt üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

c./ Nem jelentés összeg hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenrészeken során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növel - csökkent - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentés összeg hiba előző évi szerinti értékhatárát.

d./ Kivételes nagyságú vagy el fordulású bevételek, költségek és ráfordítások
Kivételes nagyságú, vagy el fordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 50 %-át.

e./ Jelent s tételek

Jelent s tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 30 %-át.

f./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebb l adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik.

Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

Elszámolása, könyvelése évente egyszer a mérlegfordulónapon történik.

Maradványérték meghatározása egyedi.

Jelent s összeg (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli écs. és visszaírás nem volt.

100 ezer forint alatti vagyoni érték jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

g./ Társaság vásárolt készleteinek értékelése

A készleteket tételes leltározással, az utolsó ÁFA nélküli beszerzési árral értékeljük.

Deviza és valuta készletet átlagáron értékeljük.

h./ Saját termelés készletek értékelése

Saját termelés készleteknél, utókalkulált közvetlen költségen értékeljük.

i./ Deviza, valuta árfolyama

A devizába, valutában meglév eszközök és kötelezettségek értékelése az MNB árfolyam történik.

j./ Értékvesztés

Meghatározása a partner, a tétel egyedi értékelésén alapul.

III. Részletez információk:

a./ A vállalkozás **nem élt** az érték helyesbítés alkalmazhatóságának lehet ségével.

b./ A gazdasági társasággal kapcsolatban lev más felek, társaságok adatai:

Mivel a társaságnak kapcsolt vállalkozása nincs, illetve vele kapcsolatban lev fél nem értelmezhet , ezért az erre vonatkozó adatszolgáltatás **nemleges**.

c.) A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy el fordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és azok jellege: **nincs ilyen**.

d./ 2018. évben a társaságnál „Jelent nek” min sül Önrevíziója **nem volt**.

e./ 2018. évben a társaságnál „Jelent nek” min sül , lezárt Revízió **nem volt**.

f./ A társaság **nem élt** a valós értéken történ értékelés lehet ségével.

g./ A társaság **nem élt** az érték helyesbítés lehet ségével, értékelési tartalékot nem képezett.

IV. Egyéb tájékoztató jellegű kiegészítések

a./ A gazdasági társaság 2018. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 10 fő volt.

Állománycsoport	f
Vezető tisztségviselő	1
Függő állású dolgozók	3
Nyugdíjas dolgozók	2
Megbízottak	4

b./ Kiemelt személyekről kötelezően elírt adatszolgáltatás:

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőnek (igazgatóság, felügyelő bizottság nincs) folyósított elvételek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, (csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei egyidejű közlésével) vonatkozásában adatközlésünk: **nemleges**.

c./ Visszavásárolt saját részvények, illetve üzletrészek **nincsenek** a társaság mérlegében.

d./ A gazdasági társaságnak visszaváltható részvénye nincs. (Nem Rt.)

V. Könyveléshez, könyvvizsgálathoz kapcsolódó információk

a./ A társaság paramétereit alapján, a Számviteli tv., illetve a Ptk. előírásai szerint 2018. évben **könyvvizsgálatra** kötelezett.

Könyvvizsgáló társaság neve: Carolus Chován könyvvizsgáló Kft

Könyvvizsgáló társaság nyilvántartási száma: 001743

Könyvvizsgáló neve: Oszás Károly

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 003074

2018. évi könyvvizsgálatért fizetett díj: 480.000 Ft

A tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj nem volt.

b./ A társaság **könyvelését** kötelező mérlegképes könyveléssel könyveltetni.

Könyvelő neve: Tujner Krisztina

Könyvelő nyilvántartási száma: 127466

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	El z év E Ft	Tárgyév E Ft	El z év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>319 505</u> 615 054	<u>350 227</u> 641 402	51.95	54.60	105.11
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>294 909</u> 615 054	<u>290 477</u> 641 402	47.95	45.29	94.45
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját t ke</u> Befektetett eszközök	<u>458 099</u> 319 505	<u>487 168</u> 350 227	143.38	139.10	97.02
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját t ke</u> Tárgyi eszközök	<u>458 099</u> 319 505	<u>487 168</u> 350 061	143.38	139.17	97.06
T keesség (Saját t ke arány)	<u>Saját t ke</u> Források összesen	<u>458 099</u> 615 054	<u>487 168</u> 641 402	74.48	75.95	101.98
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>4 533</u> 615 054	<u>3 459</u> 641 402	0.74	0.54	73.25
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 615 054	<u>0</u> 641 402	0.00	0.00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>4 533</u> 615 054	<u>3 459</u> 641 402	0.74	0.54	73.25

VAGYON M KÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	El z év E Ft	Tárgyév E Ft	El z év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>233 391</u> 615 054	<u>276 293</u> 641 402	0.38	0.43	113.52
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>233 391</u> 319 505	<u>276 293</u> 350 061	0.73	0.79	108.05
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>233 391</u> 40 454	<u>276 293</u> 47 955	5.77	5.76	99.87
Saját t ke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját t ke	<u>233 391</u> 458 104	<u>276 293</u> 487 168	0.51	0.57	111.32

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	El z év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	63 309	100.00	92 130	100.00
Pénzügyi műveletek eredménye	-13	-0.02	63	0.07
Adózás előtti eredmény	63 296	99.98	92 193	100.07
Adófizetési kötelezettség	2 375	3.75	3 124	3.39
Adózott eredmény	60 921	96.23	89 069	96.68

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	63 309 233 391	27.13	92 130 276 293	33.35
Teljes arányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	63 309 458 104	13.82	92 130 487 168	18.91
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	63 309 615 054	10.29	92 130 641 402	14.36

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	El z év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	5 542	3 909	70.53
Igénybe vett szolgáltatások értéke	63 360	91 785	144.86
Egyéb szolgáltatások értéke	3 188	3 791	118.91
Eladott áruk beszerzési értéke	49 240	49 615	100.76
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 579	5 947	106.60
Anyagjellegű ráfordítások összesen	126 909	155 047	122.17
Béreköltség	30 635	32 010	104.49
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 838	1 825	64.31
Bérfelrakások	6 750	6 127	90.77
Személyi jellegű ráfordítások összesen	40 223	39 962	99.35
Értékcsökkenési leírás	6 053	7 203	119.00
Egyéb ráfordítások	26 419	10 571	40.01
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	199 604	212 783	106.60
Pénzügyi műveletek ráfordításai	81	2	2.47
Költségek és ráfordítások	199 685	212 785	106.56

Egyszer sített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	El z év	El z év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	233 391	0	276 293
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	4 366	0	14 963
III.	Egyéb bevételek	25 156	0	13 657
IV.	Anyagjelleg ráfordítások	126 909	0	155 047
V.	Személyi jelleg ráfordítások	40 223	0	39 962
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 053	0	7 203
VII.	Egyéb ráfordítások	26 419	0	10 751
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	63 309	0	92 130
VIII.	Pénzügyi m veletek bevételei	68	0	65
IX.	Pénzügyi m veletek ráfordításai	81	0	2
B.	PÉNZÜGYI M VELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-13	0	63
C.	ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNY (±C±D)	63 296	0	92 193
X.	Adófizetési kötelezettség	2 375	0	3 124
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	60 921	0	89 069

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	El z év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	319 505	350 227	30 722	109.62
02.	I. Immateriális javak	0	166	166	0.00
03.	II. Tárgyi eszközök	319 505	350 061	30 556	109.56
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0.00
05.	B. Forgóeszközök	294 909	290 477	-4 432	98.50
06.	I. Készletek	38 160	57 749	19 589	151.33
07.	II. Követelések	18 678	17 081	-1 597	91.45
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0.00
09.	IV. Pénzeszközök	238 071	215 647	-22 424	90.58
10.	C. Aktív id beli elhatárolások	640	698	58	109.06
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	615 054	641 402	26 348	104.28
12.	D. Saját t ke	458 104	487 168	29 064	106.34
13.	I. Jegyzett t ke	6 000	6 000	0	100.00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett t ke (-)	0	0	0	0.00
15.	III. T ketartalék	0	0	0	0.00
16.	IV. Eredménytartalék	347 008	351 209	4 201	101.21
17.	V. Lekötött tartalék	44 170	40 890	-3 280	92.57

18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	60 926	89 069	28 143	146.19
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0.00
21.	F. Kötelezettségek	4 528	3 459	-1 069	76.39
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0.00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0.00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 528	3 459	-1 069	76.39
25.	G. Passzív id belí elhatárolások	152 422	150 775	-1 647	98.92
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	615 054	641 402	26 348	104.28

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-
ban

	Megnevezés	El z év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	233 391	276 293	42 902	118.38
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	4 366	14 963	10 597	342.72
III.	Egyéb bevételek	25 156	13 657	-11 499	54.29
IV.	Anyagjelleg ráfordítások	126 909	155 047	28 138	122.17
V.	Személyi jelleg ráfordítások	40 223	39 962	-261	99.35
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 053	7 203	1 150	119.00
VII.	Egyéb ráfordítások	26 419	10 571	-15 848	40.01
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	63 309	92 130	28 821	145.52
VIII.	Pénzügyi m veletek bevételei	68	65	-3	95.59
IX.	Pénzügyi m veletek ráfordításai	81	2	-79	2.47
B.	PÉNZÜGYI M VELETEK EREDMÉNYE	-13	63	76	-484.62
E.	ADÓZÁS EL TTI EREDMÉNY	63 296	92 193	28 897	145.65
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 375	3 124	749	131.54
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	60 921	89 069	28 148	146.20

Határid n túli kintlév ségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
nem lejárt követelés	7206	42.19
30 napon belül lejárt követelés	6227	36.46
31-90 nap között lejárt követelés	2368	13.86
91-180 nap között lejárt követelés	971	5.68
181-360 nap között lejárt követelés	59	0.35
360 napon túli lejárt követelés	250	1.46
Követelések összesen	17081	100.00