

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi Egyszerűsített Éves Beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Keltezés: 2020.04.07

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 egyszerűsített 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 átvezettük 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 minősítést, 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 ismertetésétől 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./ Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött 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 jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

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

e./ Jelentős tételek

Jelentős 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, ebből 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.

Jelentős összegű (bruttó érték 30%-a feletti) terven felüli écs. és visszairás nem volt.

100 ezer forint alatti vagyoni értékű 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 termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készleteknél, utókalkulált közvetlen költségen értékeljük.

i./ Deviza, valuta árfolyama

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

j./ Értékvesztés

Meghatározása a partner, a tétel egyedi értékelésén alapul.

III. Részletező információk:

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

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

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

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

d./ 2019. évben a társaságnál „Jelentősnek” minősülő Önrevíziója **nem volt**.

e./ 2019. évben a társaságnál „Jelentősnek” minősülő, lezárt Revízió **nem volt**.

f./ A társaság **nem élt** a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

g./ A társaság **nem élt** az érték helyesbítés lehetőségével, értékelési tartalékokat nem képezett.

IV. Egyéb tájékoztató jellegű kiegészítések

a./ A gazdasági társaság 2019. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 13 fő volt.

Állománycsoport	fő
Vezető tisztségviselő	1
Főállású dolgozók	5
Nyugdíjas dolgozók	2
Megbízottak	5

b./ Kiemelt személyekről kötelezően előírt adatszolgáltatás:

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek (igazgatóság, felügyelő bizottság nincs) folyósított előlegek 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 2019. évben **könyvvizgálatra** kötelezett.

Könyvvizsgáló társaság neve: Carolus Chován könyvvizsgáló Kft

Könyvvizsgáló társaság nyilvántartási száma: 001743

Könyvvizsgáló neve: Osztás Károly

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 003074

2019. 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 könyvelővel könyveltetni.

Könyvelő neve: Tujner Krisztina

Könyvelő nyilvántartási száma: 127466

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>350 227</u> 641 402	<u>348 154</u> 756 457	54,60	46,02	84,29
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>290 477</u> 641 402	<u>406 014</u> 756 457	45,29	53,67	118,52
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>487 168</u> 350 227	<u>526 072</u> 348 154	139,10	151,10	108,63
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>487 168</u> 350 061	<u>526 072</u> 347 924	139,17	151,20	108,65
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>487 168</u> 641 402	<u>526 072</u> 756 457	75,95	69,54	91,56
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>3 459</u> 641 402	<u>69 165</u> 756 457	0,54	9,14	1695,44
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 641 402	<u>0</u> 756 457	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>3 459</u> 641 402	<u>69 165</u> 756 457	0,54	9,14	1695,44

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>276 293</u> 641 402	<u>312 719</u> 756 457	0,43	0,41	95,97
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>276 293</u> 350 061	<u>312 719</u> 347 924	0,79	0,90	113,88
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>276 293</u> 47 955	<u>312 719</u> 64 911	5,76	4,82	83,62
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>276 293</u> 487 168	<u>312 719</u> 526 072	0,57	0,59	104,81

Eredménykategóriák

adatok E Ft-
ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	92 130	100,00	103 028	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	63	0,07	0	0,00
Adózás előtti eredmény	92 193	100,07	103 028	100,00
Adófizetési kötelezettség	3 124	3,39	4 124	4,00
Adózott eredmény	89 069	96,68	98 904	96,00

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	92 130	33,35	103 028	32,95
	Nettó árbevétel	276 293		312 719	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	92 130	18,91	103 028	19,58
	Saját tőke	487 168		526 072	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	92 130	14,36	103 028	13,62
	Összes eszköz	641 402		756 457	

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	3 909	5 262	134,61
Igénybe vett szolgáltatások értéke	91 785	111 382	121,35
Egyéb szolgáltatások értéke	3 791	4 092	107,94
Eladott áruk beszerzési értéke	49 615	53 877	108,59
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 947	6 847	115,13
Anyagjellegű ráfordítások összesen	155 047	181 460	117,04
Béreköltség	32 010	37 370	116,74
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 825	1 243	68,11
Bérfelrakások	6 127	3 254	53,11
Személyi jellegű ráfordítások összesen	39 962	41 867	104,77
Értékcsökkenési leírás	7 203	7 385	102,53
Egyéb ráfordítások	10 571	11 381	107,66
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	212 783	242 093	113,77
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	0,00
Költségek és ráfordítások	212 785	242 093	113,77

Mérlegadatok változása

adatok E F
ba

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	350 227	348 154	-2 073	99,4
02.	I. Immateriális javak	166	230	64	138,5
03.	II. Tárgyi eszközök	350 061	347 924	-2 137	99,3
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,0
05.	B. Forgóeszközök	290 477	406 014	115 537	139,7
06.	I. Készletek	57 749	72 072	14 323	124,8
07.	II. Követelések	17 081	19 876	2 795	116,3
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,0
09.	IV. Pénzeszközök	215 647	314 066	98 419	145,6
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	698	2 289	1 591	327,9
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	641 402	756 457	115 055	117,9
12.	D. Saját tőke	487 168	526 072	38 904	107,9
13.	I. Jegyzett tőke	6 000	6 000	0	100,0
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,0
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,0
16.	IV. Eredménytartalék	351 209	369 885	18 676	105,3
17.	V. Lekötött tartalék	40 890	51 283	10 393	125,4
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	89 069	98 904	9 835	111,0
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,0
21.	F. Kötelezettségek	3 459	69 165	65 706	1 999,5
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,0
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 459	69 165	65 706	1 999,5
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	150 775	161 220	10 445	106,9
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	641 402	756 457	115 055	117,9

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E F
ba

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	276 293	312 719	36 426	113,1
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	14 963	16 715	1 752	111,7
III.	Egyéb bevételek	13 657	15 687	2 030	114,8
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	155 047	181 460	26 413	117,0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	39 962	41 867	1 905	104,7
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 203	7 385	182	102,5
VII.	Egyéb ráfordítások	10 571	11 381	810	107,6
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	92 130	103 028	10 898	111,8
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	65	0	-65	0,0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0	-2	0,0

B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	63	0	-63	0,0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	92 193	103 028	10 835	111,7
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 124	4 124	1 000	132,0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	89 069	98 904	9 835	111,0

Határidőn túli kintlévőségek 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

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termék	4 233	118	0	0	4 351
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 233	118	0	0	4 351
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	313 415	19 607	0	0	333 022
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 683	1 643	0	0	14 326
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
Telek	54 123	0	0	0	54 123
Beruházások, felújítások	16 056	3 551	19 607	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	396 277	24 801	19 607	0	401 471
Mindösszesen:	400 510	24 919	19 607	0	405 822

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke								
Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termék	4 067	54	0	0	0	0	4 121	230
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 067	54	0	0	0	0	4 121	230
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	33 921	6 407	0	0	0	0	40 328	292 694
Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 295	248	0	676	0	0	13 219	1 107
Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	0	0	0	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	54 123
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	46 216	6 655	0	676	0	0	53 547	347 924
Mindösszesen:	50 283	6 709	0	676	0	0	57 668	348 154