

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

2020. évi Egyszerűsített Éves Beszámolójához

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Keltezés: 2021.05.25

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./ 2020. évben a társaságnál „Jelentősnek” minősülő Önrevíziója **nem volt**.

e./ 2020. 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 tartalékot nem képezett.

IV. Egyéb tájékoztató jellegű kiegészítések

a./ A gazdasági társaság 2020. 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 paraméterei alapján, a Számviteli tv., illetve a Ptk. előírásai szerint 2019. évben **könyvvizgálatra** kötelezett.

Könyvvizsgáló neve: Békési Eleonóra

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 006781

2020. évi könyvvizgálatért fizetett díj: 500.000 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>348 064</u> 756 337	<u>387 907</u> 742 553	46,02	52,24	113,52
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>405 984</u> 756 337	<u>353 696</u> 742 553	53,68	47,63	88,74
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>526 072</u> 348 064	<u>550 705</u> 387 907	151,14	141,97	93,93
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>526 072</u> 347 834	<u>550 705</u> 387 713	151,24	142,04	93,92
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>526 072</u> 756 457	<u>550 705</u> 742 553	69,54	74,16	106,64
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>69 165</u> 756 457	<u>10 953</u> 742 553	9,14	1,48	16,13
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 756 457	<u>0</u> 742 553	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>69 165</u> 756 457	<u>10 953</u> 742 553	9,14	1,48	16,13

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>312 719</u> 756 337	<u>327 036</u> 742 553	0,41	0,44	106,52
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>312 719</u> 347 834	<u>327 036</u> 387 713	0,90	0,84	93,82
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>312 719</u> 64 911	<u>327 036</u> 73 237	4,82	4,47	92,69
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>312 719</u> 526 072	<u>327 036</u> 550 705	0,59	0,59	99,90

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	103 028	100,00	87 719	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	0	0,00
Adózás előtti eredmény	103 028	100,00	87 719	100,00
Adófizetési kötelezettség	4 124	4,00	3 086	3,52
Adózott eredmény	98 904	96,00	84 633	96,48

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	103 028	32,95	87 719	26,82
	Nettó árbevétel	312 719		327 036	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	103 028	19,58	87 719	15,93
	Saját tőke	526 072		550 705	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	103 028	13,62	87 719	11,81
	Összes eszköz	756 337		742 553	

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	5 262	6 494	123,41
Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 382	104 387	93,72
Egyéb szolgáltatások értéke	4 092	4 581	111,95
Eladott áruk beszerzési értéke	53 877	70 026	129,97
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 847	7 229	105,58
Anyagjellegű ráfordítások összesen	181 460	192 717	106,20
Béreköltség	37 370	43 280	115,81
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 243	876	70,47
Bérfelrakások	3 254	2 830	86,97
Személyi jellegű ráfordítások összesen	41 867	46 986	112,23
Értékcsökkenési leírás	7 385	10 061	136,24
Egyéb ráfordítások	11 381	14 920	131,10
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	242 093	264 684	109,33
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2	0,00
Költségek és ráfordítások	242 093	264 686	109,33

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	348 064	387 907	39 843	111,45
02.	I. Immateriális javak	230	194	-36	84,35
03.	II. Tárgyi eszközök	347 834	387 713	39 879	111,46
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	405 984	353 696	-52 288	87,12
06.	I. Készletek	72 072	74 402	2 330	103,23
07.	II. Követelések	19 846	29 700	9 854	149,65
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	314 066	249 594	-64 472	79,47
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 289	950	-1 339	41,50
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	756 337	742 553	-13 784	98,18
12.	D. Saját tőke	526 072	550 705	24 633	104,68
13.	I. Jegyzett tőke	6 000	6 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	369 885	422 568	52 683	114,24
17.	V. Lekötött tartalék	51 283	37 504	-13 779	73,13
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	98 904	84 633	-14 271	85,57
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	69 165	10 953	-58 212	15,84
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	69 165	10 953	-58 212	15,84
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	161 220	180 895	19 675	112,20
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	756 457	742 553	-13 904	98,16

Határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
nem lejárt követelés	3398	12,13
30 napon belül lejárt követelés	13300	47,47
31-90 nap között lejárt követelés	1903	6,79
91-180 nap között lejárt követelés	1648	5,88
181-360 nap között lejárt követelés	6713	23,96
360 napon túli lejárt követelés	1057	3,77
Követelések összesen	28019	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	4 351	28	0	0	4 379
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	4 351	28	0	0	4 379
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	333 022	43 780	0	0	376 802
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 326	6 006	0	0	20 332
Telek	54 123	0	0	0	54 123
Beruházások, felújítások	0	0	0	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	401 471	49 786	0	0	451 257
Mindösszesen:	405 822	49 814	0	0	455 636

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	4 121	64	0	0	0	0	4 185	194
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	4 121	64	0	0	0	0	4 185	194
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	40 328	6 687	0	0	0	0	47 015	329 787
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	13 219	373	0	2 937	0	0	16 529	3 803
Telek	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	53 547	7 060	0	2 937	0	0	63 544	387 713
Mindösszesen:	57 668	7 124	0	2 937	0	0	67 729	387 907