

**Mátyás Étkeзде Vendéglátó-ipari Nonprofit  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2626 Nagymaros, Magyar utca 24.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**1. A gazdálkodó bemutatása**

|                                                                                         |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Székhely:                                                                               | 2626 Nagymaros, Magyar utca 24.         |
| Telephely:                                                                              | Nincs                                   |
| Adószám:                                                                                | 24209117-2-13                           |
| Cégjegyzékszám:                                                                         | 13-09-160900                            |
| KSH szám:                                                                               | 24209117-5611-572-13                    |
| Beszámoló aláírására jogosult:                                                          | Heinczné Arnold Mónika                  |
| Működési forma:                                                                         | Korlátolt Felelősségű Társaság          |
| Alapítás, alakulás időpontja:                                                           | 2012. december 18.                      |
| Könyvvizsgáló és nyilv.száma:                                                           | Nincs könyvvizsgálati kötelezettségünk. |
| A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős: | Grežner Judit, reg.sz.: 202119          |
| Tevékenységi kör:                                                                       | 5611'25 Éttermi vendéglátás             |

**2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői**

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással

állapítjuk meg. A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.03.21.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

Felmérésünk és értékelésünk alapján nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatású tényezők a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónap) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

## 2.1. Az alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése az MNB árfolyam alkalmazásával történik.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2024.12.31-i MNB árfolyamon.

A készletek tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2024.12.31-én került sor. A leltár értékelésekor a tényleges készletérték súlyozott átlagár módszerrel került meghatározásra.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 10 százalékában határozzuk meg.

A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek határozzuk meg az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát meghaladó értékű tételeket.

## 2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembevételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására negyedévente kerül sor, figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

## 2.3. Az előző üzleti évtől eltérő eljárások alkalmazására nem került sor.

3.1. Jelentős nagyságú tételek a mérleg összevont soraiban:

| Megnevezés                                      | Előző év EFt | Tárgyév EFt  |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 349          | 313          |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 34           | 1 674        |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 785          | 941          |
| <b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>             | <b>1 168</b> | <b>2 928</b> |

| Megnevezés                    | Előző év EFt | Tárgyév EFt  |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Anyagok                       | 1 217        | 1 642        |
| <b>IV. Készletek összesen</b> | <b>1 217</b> | <b>1 642</b> |

| Megnevezés                                             | Előző év EFt | Tárgyév EFt |
|--------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 354          | 105         |
| Egyéb követelések                                      | 214          | 652         |
| <b>V. Követelések összesen</b>                         | <b>568</b>   | <b>757</b>  |

| Megnevezés                        | Előző év EFt  | Tárgyév EFt   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Pénztár, csekkek                  | 139           | 555           |
| Bankbetétek                       | 11 254        | 30 155        |
| <b>VII. Pénzeszközök összesen</b> | <b>11 393</b> | <b>30 710</b> |

| Megnevezés                     | Előző év EFt | Tárgyév EFt   |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| JEGYZETT TŐKE                  | 3 500        | 3 500         |
| EREDMÉNYTARTALÉK               | -14 548      | -13 260       |
| LEKÖTÖTT TARTALÉK              | 12 026       | 12 026        |
| ADÓZOTT EREDMÉNY               | 1 288        | 13 422        |
| <b>IX. Saját tőke összesen</b> | <b>2 266</b> | <b>15 688</b> |

| Megnevezés                                           | Előző év EFt | Tárgyév EFt   |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                    | 3 676        | 13 676        |
| <b>XII. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b> | <b>3 676</b> | <b>13 676</b> |

| Megnevezés                                                     | Előző év EFt | Tárgyév EFt  |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 1 018        | 2 207        |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                           | 6 463        | 4 392        |
| <b>XIII. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                    | <b>7 481</b> | <b>6 599</b> |

| Megnevezés                                           | Előző év EFt | Tárgyév EFt |
|------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 929          | 74          |
| <b>XIV. Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>     | <b>929</b>   | <b>74</b>   |

3.2. Jelentős nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások az eredménykimutatás összevont soraiban:

| Megnevezés                                       | Előző év EFt  | Tárgyév EFt    |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele            | 94 575        | 125 931        |
| <b>I. Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b> | <b>94 575</b> | <b>125 931</b> |

| Megnevezés                                     | Előző év EFt  | Tárgyév EFt   |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Anyagköltség                                   | 50 687        | 58 355        |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke             | 7 152         | 5 293         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                    | 837           | 880           |
| Eladott áruk beszerzési értéke                 | 41            | 549           |
| <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b> | <b>58 717</b> | <b>65 077</b> |

| Megnevezés                               | Előző év EFt  | Tárgyév EFt   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Béreköltség                              | 33 540        | 40 372        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések       | 1 260         | 678           |
| Bérfelárak                               | 1             | 92            |
| <b>V. Személyi jellegű ráfordítások:</b> | <b>34 801</b> | <b>41 142</b> |

4. Kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások nem fordultak elő.

5. Ellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibákat.

6. A vezető tisztségviselők részére a Társaság nem folyósított előlegeket és kölcsönöket, a nevükben nem vállalt garanciákat.

7. Kapcsolt felekkel a Társaság nem bonyolított lényeges és nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyleteket.

8. A Társaság más vállalkozóval nincs anya- illetve a leányvállalati kapcsolatban.

9. A Társaság részére 2024.02.28-án a tulajdonos, Nagymaros Város Önkormányzata 10 millió forint kölcsönt folyósított.

10. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei nincsenek a Társaságnak.

11. A Társaságnak nincsenek visszavásárolt saját üzletrészei.

12. Valós értékelési eljárást nem alkalmaz a Társaság.

13. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 8 fő

14. Értékhelyesbítést nem alkalmaz a Társaság.

15. Nincsenek mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások.

16 A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatására sem.

Kelt: Nagymaros, 2025.03.27.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)