

**Mátyás Étkezde 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:	Greznér 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 un. 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: 2026.03.09.

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 2025.12.31-i MNB árfolyamon.

A készletek tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra a mérlegben. A tételes leltárfelvételre 2025.12.31-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 200.000 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
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	313	278
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 674	2 982
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	941	5 041
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 928</b>	<b>8 301</b>

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Anyagok	1 642	1 702
<b>IV. Készletek összesen</b>	<b>1 642</b>	<b>1 702</b>

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	105	16 075
Egyéb követelések	652	515
<b>V. Követelések összesen</b>	<b>757</b>	<b>16 590</b>

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Pénztár, csekkek	555	103
Bankbetétek	30 155	39 329
<b>VII. Pénzeszközök összesen</b>	<b>30 710</b>	<b>39 432</b>

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
JEGYZETT TŐKE	3 500	3 500
EREDMÉNYTARTALÉK	-13 260	162
LEKÖTÖTT TARTALÉK	12 026	12 026
ADÓZOTT EREDMÉNY	13 422	26 454
<b>IX. Saját tőke összesen</b>	<b>15 688</b>	<b>42 142</b>

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

Megnevezés	Előző év EFt	Tárgyév EFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 207	2 638
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 392	7 597
<b>XIII. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>6 599</b>	<b>10 235</b>

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

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	125 931	173 706
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>125 931</b>	<b>173 706</b>

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Anyagköltség	58 355	78 277
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 293	8 328
Egyéb szolgáltatások értéke	880	1 221
Eladott áruk beszerzési értéke	549	984
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>65 077</b>	<b>88 810</b>

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Béreköltség	40 372	49 844
Személyi jellegű egyéb kifizetések	678	946
Bérbírálatok	92	155
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>41 142</b>	<b>50 945</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. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségei nincsenek a Társaságnak.
10. A Társaságnak nincsenek visszavásárolt saját üzletrészei.
11. Valós értékelési eljárást nem alkalmaz a Társaság.
12. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 10 fő
13. Értékhelyesbítést nem alkalmaz a Társaság.
14. Nincsenek mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások.
15. A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatására sem.

Kelt: Nagymaros, 2026.03.16.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)