

24799591-5629-113-10
Statisztikai számjel

Cg.10-0-034409
Cégjegyzék száma

Hatvani Közétkeztetési Kft.

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

2017. évi Kiegészítő Melléklete

Keltezés: Hatvan, 2018. 03. 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

A Társaság bemutatása

| | |
|--|---|
| Cég elnevezése: | Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság |
| A cég rövidített elnevezése: | Hatvani Közétkeztetési Kft. |
| Székhelye, címe: | 3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2. |
| Az alakulás időpontja: | 2013. december 12. |
| Cég forma: | Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Tulajdoni arány: | Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad |
| A vállalkozás főtevékenysége: | 5629'08 Egyéb vendéglátás |
| Egyéb tevékenységek: | 5610'08 Éttermi, mozgó vendéglátás 5630'08 Italszolgáltatás 8299'08 M.n.s. Egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás 5621'08 Rendezvényi étkeztetés |
| A vállalkozás képviselőjére a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe: | Smidné Vereb Julianna ügyvezető, 3013 Ecséd, Akácfa utca 54. |
| Könyvvizsgáló neve, címe: | GABOL Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjében Oláh Gábor látja el 3000 Hatvan, Irinyi u. 10. kamarai száma: 000081 |
| Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe: | Lisztik Lászlóné, 3000 Hatvan, Zrínyi u. 48. Szőke Józsefné, 3000 Hatvan, Báthory u. 69/B Lóskáné Hamvas Andrea, 3000 Hatvan, Bajza u. 12. |
| A beszámoló összeállításáért felelős személy: | Maruzsné Németh Beáta, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32. Regisztrációs szám: 153195 |

A Hatvani Közétkeztetési Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg. A társaság alaptevékenysége: 5629'08 Egyéb vendéglátási tevékenység. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrstőke nagysága 5000 ezer Ft.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését külső vállalkozás végzi.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

A társaság számviteli politikájának legfőbb célja, hogy a cég számviteli rendszere megbízható, valós, a törvényi előírásoknak megfelelő legyen, szolgálva ezzel, hogy a vállalkozásról reális és hű képet lehessen alkotni.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse. A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) alapján a vállalkozás a 2017. évről egyszerűsített éves beszámolót készít. A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg, mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

2017. évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

A befektetett eszközök bekerülése a könyvekbe a létesítésük vagy beszerzésük érdekében felmerült költségek Sztv. szerint aktiválható összegében történik.

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a társaság a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Az amortizációs politika kialakításakor alapvető szempont volt az eszközök egyenletes elhasználódásának figyelembe vétele. Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében lineáris leírást alkalmaz a társaság.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a társaság használatba vételkor egy összegben leírja.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett.

Kötelező értékvesztést elszámolni a gazdasági társaságokban lévő befektetéseknél, melyek egyben tulajdonrészesedést is jelentenek, mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, valamint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál. Minden olyan esetben, ha a mérlegkészítéskor azok piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték (óvatosság elve).

Amennyiben a befektetés könyv szerinti értéke - a mérlegkészítéskor - tartósan és jelentős összegben meghaladja a befektetés piaci értékét, akkor a befektetés könyv szerinti értékét értékvesztés címén csökkenteni kell.

Jelentős összegű a 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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft.

A társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A társaságnál az év során történt ellenőrzések eltéréseket nem állapítottak meg.

A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A társaságnál felügyelő bizottság tevékenykedik.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegfőösszeg: **98 343 e Ft.**

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke: 11 050 e Ft, amely a tárgyi eszközök nettó értékét mutatja.

Forgóeszközök

A készletek között az alapanyagok értékét tartjuk nyilván, melyek értéke 1 039 e Ft.

A követelések mérlegértéke tartalmazza a vevői követeléseket és 1 340 e Ft egyéb követelést. A vevőkövetelések értéke 36 668 e Ft-ról 28 021 e Ft-ra csökkent az előző évihez képest.

Az egyéb követelések között a következő időszakban levonható áfa összegét és adótúlfizetést tartjuk nyilván.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke: 56 893 e Ft, mely összeg a bankszámla és a pénztár 2017. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

Saját tőke

A **jegyzett tőke** 5 000 e Ft.

Eredménytartalék: 47 172 e Ft, amely összeg az előző évek eredményét tartalmazza, az előző évi adózott eredmény összegével, 9 023 e Ft-tal változott.

Lekötött tartalékként 1 659 e Ft-ot tartunk nyilván 2017. december 31-én, mely 2 522 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés oka a tárgyévi fejlesztések értéke kivezetésre került a lekötött tartalékból.

Adózott eredmény: **6 045 e Ft.**

Céltartalékképzés nem volt.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség a társaságot nem terheli, így erre vonatkozó céltartalék képzéssel sem élt.

Kötelezettségek

A társaságnak nincs **hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége**.

Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelnek a szállítói tartozások, melynek értéke 17 871 e Ft, valamint a decemberi havi bérek és járulékok, adók.

Passzív időbeli elhatárolások értéke tartalmazza a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeket, melyek csak a mérleg fordulónapját követő időszakban kerültek számlázásra.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele: 281 001 e Ft. Azonos szinten maradt az előző évihez képest.

Egyéb bevétele a társaságnak 47 e Ft volt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** között az anyagköltséget, az igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások értékét tartjuk nyilván.

| Megnevezés | e Ft |
|-----------------------------|----------------|
| Anyagköltség | 153 696 |
| Igénybe vett szolgáltatások | 16 956 |
| Egyéb szolgáltatások | 1 814 |
| Mindösszesen | 172 466 |

A **személyi jellegű ráfordítások** között a bérköltségek, a személyi jellegű egyéb kifizetések és a bérjárulékok szerepelnek.

| Megnevezés | e Ft |
|------------------------------------|---------------|
| Bérköltség | 76 697 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 3 809 |
| Bérjárulékok | 14 521 |
| Mindösszesen | 95 027 |

Értékcsökkenési leírás értéke: 2 765 e Ft, ez növekedett 2017-ban az előző évhez viszonyítva.

Az **egyéb ráfordítások** jelentős része a készletekre adott előleg elszámolt értékvesztéséből adódik, valamint az iparűzési adót és az egyéb különféle ráfordításokat tartalmazza.

A **pénzügyi műveletek** eredménye a pénzintézettől kapott kamatból származik.

Az adózás előtti eredmény: 6 989 e Ft, a társasági adófizetési kötelezettség: 944 e Ft. Az **adózott eredmény** értéke 6 045 e Ft.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Béradatok

| Megnevezés | Létszám | Béreköltség |
|------------------------------|---------|-------------|
| Átlagos statisztikai létszám | 44 | 76 697 e Ft |

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai

| Megnevezés | Létszám | Személyi jellegű egyéb kifizetések |
|------------------------------|---------|------------------------------------|
| Átlagos statisztikai létszám | 44 | 3 809 e Ft |

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Befektetett eszközök | 7 656 | 7,59 | 11 050 | 11,24 | 144,33 |
| Immateriális javak | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tárgyi eszközök | 7 656 | 7,59 | 11 050 | 11,24 | 144,33 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Forgóeszközök | 93 200 | 92,41 | 87 293 | 88,76 | 93,66 |
| Készletek | 5 872 | 5,82 | 1 039 | 1,06 | 17,69 |
| Követelések | 37 678 | 37,36 | 29 361 | 29,86 | 77,93 |
| Értékpapírok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Pénzeszközök | 49 650 | 49,23 | 56 893 | 57,85 | 114,59 |
| Aktív időbeli elhatárolások | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN | 100 856 | 100,00 | 98 343 | 100,00 | 97,51 |

Források összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Saját tőke | 53 830 | 53,37 | 59 876 | 60,88 | 111,23 |
| Jegyzett tőke | 5 000 | 4,96 | 5 000 | 5,08 | 100,00 |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tőketartalék | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Eredménytartalék | 35 626 | 35,32 | 47 172 | 47,97 | 132,41 |
| Lekötött tartalék | 4 181 | 4,15 | 1 659 | 1,69 | 39,68 |
| Értékelési tartalék | 4 181 | 4,15 | - | 0,00 | 0,00 |
| Mérleg szerinti eredmény | - | 0,00 | 6 045 | 6,15 | |
| Céltartalékok | 9 023 | 8,95 | - | 0,00 | 0,00 |
| Kötelezettségek | 44 982 | 44,60 | 36 622 | 37,24 | 81,41 |
| Hátrasorolt kötelezettség | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 44 982 | 44,60 | 36 622 | 37,24 | 81,41 |
| Passzív időbeli elhatározások | 2 044 | 2,03 | 1 845 | 1,88 | 90,26 |
| FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN | 100 856 | 100,00 | 98 343 | 100,00 | 97,51 |

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | |
| Immateriális javak | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Alapítás átszervezés aktivált értéke | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Vagyoni értékű jogok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Szellemi termékek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Üzleti vagy cégérték | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Immateriális javakra adott előlegek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Immateriális javak értékhelyesbítése | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tárgyi eszközök | 7 656 | 100,00 | 11 050 | 100,00 | 144,33 |
| Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok | 987 | 12,89 | 967 | 8,75 | 97,97 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 4 659 | 60,85 | 4 362 | 39,48 | 93,63 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 2 010 | 26,25 | 1 976 | 17,88 | 98,31 |
| Tenyészállatok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Beruházások, felújítások | - | 0,00 | 3 745 | 33,89 | |
| Beruházásokra adott előleg | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Befektetett pénzügyi eszközök | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb tartós részesedés | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb tartósan adott kölcsön | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Befektetett pénzügyi eszközök érték. | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Befektetett eszközök összesen | 7 656 | 100,00 | 11 050 | 100,00 | 144,33 |

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| I. Készletek | 5 872 | 6,30 | 1 039 | 1,19 | 17,69 |
| Anyagok | 872 | 0,94 | 1 039 | 1,19 | 119,15 |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Növendék-,hízó-és egyéb állatok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Késztermékek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Áruk | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Készletre adott előlegek | 5 000 | 5,36 | - | 0,00 | 0,00 |
| II. Követelések | 37 678 | 40,43 | 29 361 | 33,63 | 77,93 |
| Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból | 36 668 | 39,34 | 28 021 | 32,10 | 76,42 |
| Követelések kapcs. vállalkozással szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Váltókövetelések | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb követelések | 1 010 | 1,08 | 1 340 | 1,54 | 132,67 |
| III. Értékpapírok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb részesedés | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Saját részvények, saját üzletrészek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| V. Pénzeszközök | 49 650 | 53,27 | 56 893 | 65,17 | 114,59 |
| Pénztár, csekkok | 756 | 0,81 | 1 006 | 1,15 | 133,07 |
| Bankbetétek | 48 894 | 52,46 | 55 887 | 64,02 | 114,30 |
| Forgóeszközök összesen | 93 200 | 100,00 | 87 293 | 100,00 | 93,66 |

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | - | | - | | |
| Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat. | - | | - | | |
| Halasztott ráfordítások | - | | - | | |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen | - | | - | | |

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Jegyzett tőke | 5 000 | 9,29 | 5 000 | 8,35 | 100,00 |
| Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tőketartalék | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Eredménytartalék | 35 626 | 66,18 | 47 172 | 78,78 | 132,41 |
| Lekötött tartalék | 4 181 | 7,77 | 1 659 | 2,77 | 39,68 |
| Értékelési tartalék | | 0,00 | - | 0,00 | |
| Eredmény | 9 023 | 16,76 | 6 045 | 10,10 | 67,00 |
| Saját tőke összesen | 53 830 | 100,00 | 59 876 | 100,00 | 111,23 |

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Hátrasorolt kötelezettségek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz. | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Átváltoztatható kötvények | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartozások kötvénykiadások | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 44 982 | 100,00 | 36 622 | 100,00 | 81,41 |
| Rövid lejáratú kölcsönök | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| - Ebből: az átváltoztatható kötvények | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú hitelek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Vevőtől kapott előlegek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból | 28 225 | 62,75 | 17 871 | 48,80 | 63,32 |
| Váltótartozások | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz. | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 16 757 | 37,25 | 18 751 | 51,20 | 111,90 |
| Kötelezettségek összesen | 44 982 | 100,00 | 36 622 | 100,00 | 81,41 |

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | | Változás (%) |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat. | 2 044 | 100,00 | 1 845 | 100,00 | 90,26 |
| Halasztott bevételek | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Passzív időbeli elhatárolások | 2 044 | 100,00 | 1 845 | 100,00 | 90,26 |

A költségszerkezet alakulása
Az eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat alapján

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |
| Nettó árbevétel | 281 557 | 100,00 | 281 001 | 99,80 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Bruttó árbevétel | 281 557 | 100,00 | 281 001 | 99,80 |
| Egyéb bevétel | - | 0,00 | 47 | 0,02 |
| Összes bevétel | 281 557 | 100,00 | 281 048 | 100,00 |
| Anyagköltség | 151 545 | 53,82 | 153 696 | 54,69 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 20 205 | 7,18 | 16 956 | 6,03 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 1 718 | 0,61 | 1 814 | 0,65 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 173 468 | 61,61 | 172 466 | 61,37 |
| Béreköltség | 69 350 | 24,63 | 76 697 | 27,29 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 3 078 | 1,09 | 3 809 | 1,36 |
| Bérráulékok | 14 702 | 5,22 | 14 521 | 5,17 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 87 130 | 30,95 | 95 027 | 33,81 |
| Értékcsökkenési leírás | 2 247 | 0,80 | 2 765 | 0,98 |
| Egyéb ráfordítások | 7 915 | 2,81 | 3 802 | 1,35 |
| Összes költség és ráfordítás | 270 760 | 96,17 | 274 060 | 97,51 |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 10 797 | 3,83 | 6 988 | 2,49 |

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Előző év | | Tárgyév | |
|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) |
| Üzemi eredmény | 10 797 | 100,00 | 6 988 | 100,00 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 5 | 0,05 | 1 | 0,01 |
| Szokásos vállalkozási eredmény | 10 802 | 100,05 | 6 989 | 64,73 |
| Adófizetési kötelezettség | 1 779 | 16,48 | 944 | 8,74 |
| Adózott eredmény | 9 023 | 83,57 | 6 045 | 55,99 |
| Eredménytartalék igénybevétele | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Osztalékfizetés | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Eredmény | 9 023 | 83,57 | 6 045 | 55,99 |

A jövedelmezőség alakulása

| | | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-------|-------------------------|-------|
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | <u>10 797</u> 281 557 | 3,83 | <u>6 988</u> 281 001 | 2,49 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | <u>10 797</u> 53 830 | 20,06 | <u>6 988</u> 59 876 | 11,67 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | <u>10 797</u> 100 856 | 10,71 | <u>6 988</u> 98 343 | 7,11 |

adatok E Ft-ban

| Mutatószámok | Képzése | Előző időszak | | Tárgyidőszak | | Változás |
|------------------------------------|--|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| | | (E Ft) | (%) | (E Ft) | (%) | |
| Befektetett eszközök aránya | <u>Befektetett eszközök</u> | <u>7 656</u> | | <u>11 050</u> | | |
| | Eszközök összesen | 100 856 | 7,59 | 98 343 | 11,24 | 148,02 |
| Forgóeszközök aránya | <u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> | <u>93 200</u> | | <u>87 293</u> | | |
| | Eszközök összesen | 100 856 | 92,41 | 98 343 | 88,76 | 96,06 |
| Saját tőke aránya | <u>Saját tőke</u> | <u>53 830</u> | | <u>59 876</u> | | |
| | Összes forrás | 100 856 | 53,37 | 98 343 | 60,88 | 114,07 |
| Kötelezettségek aránya | <u>Kötelezettségek</u> | <u>44 982</u> | | <u>36 622</u> | | |
| | Összes forrás | 100 856 | 44,60 | 98 343 | 37,24 | 83,50 |
| Tőke multiplikátor | <u>Eszközök összesen</u> | <u>100 856</u> | | <u>98 343</u> | | |
| | Saját tőke | 53 830 | 187,36 | 59 876 | 164,24 | 87,66 |
| Tőke forgási sebessége | <u>Nettó árbevétel</u> | <u>281 557</u> | | <u>281 001</u> | | |
| | Saját tőke | 53 830 | 523,05 | 59 876 | 469,30 | 89,72 |
| Likviditási mutató I. | <u>Forgóeszközök</u> | <u>93 200</u> | | <u>87 293</u> | | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 44 982 | 207,19 | 36 622 | 238,36 | 115,04 |
| Likviditási mutató II. | <u>Forgóeszközök-készletek</u> | <u>87 328</u> | | <u>86 254</u> | | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 44 982 | 194,14 | 36 622 | 235,53 | 121,32 |
| Likviditási mutató III. | <u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> | <u>49 650</u> | | <u>56 893</u> | | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 44 982 | 110,38 | 36 622 | 155,35 | 140,75 |
| Likviditási mutató IV. | <u>Pénzeszközök</u> | <u>49 650</u> | | <u>56 893</u> | | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 44 982 | 110,38 | 36 622 | 155,35 | 140,75 |
| Saját tőke hatékonysága | <u>Adózott eredmény</u> | <u>9 023</u> | | <u>6 045</u> | | |
| | Saját tőke | 53 830 | 16,76 | 59 876 | 10,10 | 60,23 |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>10 797</u> | | <u>6 988</u> | | |
| | Nettó árbevétel | 281 557 | 3,83 | 281 001 | 2,49 | 64,85 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>10 797</u> | | <u>6 988</u> | | |
| | Saját tőke | 53 830 | 20,06 | 59 876 | 11,67 | 58,19 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>10 797</u> | | <u>6 988</u> | | |
| | Összes eszköz | 100 856 | 10,71 | 98 343 | 7,11 | 66,38 |

Vagyoni helyzet mutatói

| Mutató Megnevezése | Mutató Számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--|-----------------------------|---------------|---------------|----------|---------|----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya % | <u>Befektetett eszközök</u> | <u>7 656</u> | <u>11 050</u> | | | |
| | Eszközök összesen | 100 856 | 98 343 | 7,59 | 11,24 | 148,02 |
| Forgóeszközök aránya % | <u>Forgóeszközök</u> | <u>93 200</u> | <u>87 293</u> | | | |
| | Eszközök összesen | 100 856 | 98 343 | 92,41 | 88,76 | 96,06 |
| Befektetett eszközök fedezettsége % | <u>Saját tőke</u> | <u>53 830</u> | <u>59 876</u> | | | |
| | Befektetett eszközök | 7 656 | 11 050 | 703,11 | 541,86 | 77,07 |
| Tárgyi eszközök fedezettsége % | <u>Saját tőke</u> | <u>53 830</u> | <u>59 876</u> | | | |
| | Tárgyi eszközök | 7 656 | 11 050 | 703,11 | 541,86 | 77,07 |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)% | <u>Saját tőke</u> | <u>53 830</u> | <u>59 876</u> | | | |
| | Források összesen | 100 856 | 98 343 | 53,37 | 60,88 | 114,07 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya % | <u>Rövid lejáratú köt.</u> | <u>44 982</u> | <u>36 622</u> | | | |
| | Források összesen | 100 856 | 98 343 | 44,60 | 37,24 | 83,50 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya % | <u>Hosszú lejáratú köt.</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | | | |
| | Források összesen | 100 856 | 98 343 | 0,00 | 0,00 | |
| Kötelezettségek aránya % | <u>Kötelezettségek</u> | <u>44 982</u> | <u>36 622</u> | | | |
| | Források összesen | 100 856 | 98 343 | 44,60 | 37,24 | 83,50 |

Vagyon működtetés hatékonysága

| Mutató Megnevezése | Mutató Számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------|---------|----------|
| Eszközök fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u> | <u>281 557</u> | <u>281 001</u> | | | |
| | Eszközök összesen | 100 856 | 98 343 | 2,79 | 2,86 | 102,35 |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u> | <u>281 557</u> | <u>281 001</u> | | | |
| | Tárgyi eszközök | 7 656 | 11 050 | 36,78 | 25,43 | 69,15 |
| Készletek fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u> | <u>281 557</u> | <u>281 001</u> | | | |
| | Átlagos készletek | 2 936 | 3 456 | 95,90 | 81,32 | 84,80 |
| Saját tőke fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u> | <u>281 557</u> | <u>281 001</u> | | | |
| | Saját tőke | 53 830 | 59 876 | 5,23 | 4,69 | 89,72 |

Likviditási mutatók

| Mutató Megnevezése | Mutató Számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|----------|---------|----------|
| Likviditási mutató I. | <u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>93 200</u> 44 982 | <u>87 293</u> 36 622 | 207,19 | 238,36 | 115,04 |
| Likviditási mutató II. | <u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>87 328</u> 44 982 | <u>86 254</u> 36 622 | 194,14 | 235,53 | 121,32 |
| Likviditási mutató III. | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>49 650</u> 44 982 | <u>56 893</u> 36 622 | 110,38 | 155,35 | 140,75 |
| Likviditási mutató IV. | <u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>49 650</u> 44 982 | <u>56 893</u> 36 622 | 110,38 | 155,35 | 140,75 |

Pénzügyi struktúra mutatói

| Mutató Megnevezése | Mutató Számítása | Előző év | Tárgyév | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|----------|---------|----------|
| Hitelfedezettségi mutató | <u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>37 678</u> 44 982 | <u>29 361</u> 36 622 | 83,76 | 80,17 | 95,71 |
| Eladósodottság foka | <u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen | <u>44 982</u> 100 856 | <u>36 622</u> 98 343 | 44,60 | 37,24 | 83,50 |
| Dinamikus likviditás | <u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>10 797</u> 44 982 | <u>6 988</u> 36 622 | 24,00 | 19,08 | 79,50 |
| Vevő / Szállítói Állomány aránya | <u>Vevők</u> Szállítók | <u>36 668</u> 28 225 | <u>28 021</u> 17 871 | 129,91 | 156,80 | 120,69 |
| Vevők átfutási ideje | <u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel | <u>18 334</u> 281 557 | <u>32 345</u> 281 001 | 23,77 | 42,01 | 176,77 |
| Szállítók átfutási ideje | <u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások | <u>16 931</u> 173 468 | <u>23 048</u> 172 466 | 35,63 | 48,78 | 136,92 |

Többfokozatú likviditási mérleg

| E s z k ö z ö k | | Előző év | Tárgy év |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| I. | Pénzeszközök és értékpapírok | 49 650 | 56 893 |
| | Pénzeszközök | 49 650 | 56 893 |
| | Értékpapírok (forgóeszközből) | - | - |
| II. | Követelések | 37 678 | 29 361 |
| | Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból | 36 668 | 28 021 |
| | Váltókövetelések | - | - |
| | Egyéb követelések | 1 010 | 1 340 |
| | Értékpapírok | - | - |
| III. | Készletek | 5 872 | 1 039 |
| | Vásárolt készletek | 5 872 | 1 039 |
| | Saját termelésű készletek | - | - |
| IV. | Aktív időbeli elhatárolások | - | - |
| V. | Egyéb eszközök | 7 656 | 11 050 |
| | Immateriális javak | - | - |
| | Tárgyi eszközök | 7 656 | 11 050 |
| | Befektetett pénzügyi eszközök | - | - |
| Eszközök összesen: | | 100 856 | 98 343 |

| F o r r á s o k | | Előző év | Tárgy év |
|---------------------------|---|-----------------|-----------------|
| I. | Rövid távú kötelezettségek (1 hó) | 16 757 | 18 751 |
| II. | Szállítói kötelezettségek és váltótartozás | 28 225 | 17 871 |
| | Szállítói kötelezettségek | 28 225 | 17 871 |
| | Váltó tartozások | - | - |
| III. | Rövid lejár. egyéb kötelezettségek | - | - |
| | Rövid lejáratú kölcsönök | - | - |
| | Rövid lejáratú hitelek | - | - |
| | Egyéb rövid kötelezettségek | - | - |
| IV. | Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás | 2 044 | 1 845 |
| | Céltartalékok | - | - |
| | Passzív időbeli elhatárolások | 2 044 | 1 845 |
| V. | Egyéb források | 53 830 | 59 876 |
| | Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | - |
| | Saját tőke | 53 830 | 59 876 |
| Források összesen: | | 100 856 | 98 343 |