

24799591-5629-113-10  
Statisztikai számjel

Cg.10-0-034409  
Cégjegyzék száma

## **Hatvani Közétkeztetési Kft.**

**3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.**

### **2018. évi Kiegészítő Melléklete**

Keltezés: Hatvan, 2019. március 21.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

## A Társaság bemutatása

Cég elnevezése:	<b>Hatvani Közétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság</b>
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:	<b>5629'08 Egyéb vendéglátás</b>
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 képviselőre 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. képviseletében 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 tőzstőke 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 könyvvizsgálataért 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 2018. 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.

2018. 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 történt.

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: 112 285 e Ft.

### **Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök értéke: 21 263 e Ft, amely a tárgyi eszközök nettó értékét mutatja.

### **Forgóeszközök**

A készletek között az alapanyagok értékét tartjuk nyilván, melyek értéke 912 e Ft.

A követelések mérlegértéke tartalmazza a vevői követeléseket és 1 935 e Ft egyéb követelést. A vevőkövetelések értéke 28 021 e Ft-ról 29 737 e Ft-ra nőtt 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: 58 388 e Ft, mely összeg a bankszámla és a pénztár 2018. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

### **Saját tőke**

A **jegyzett tőke** 5 000 e Ft.

Az **eredménytartalék** 50 668 e Ft ami az előző évi mérleg szerinti eredmény összegével 6 045 e Ft, az 1 659 e Ft lekötött tartalék kivezetésével, valamint a 2016-2017. évet érintő gazdasági események 2018. évi nyilvántartásokban történő rendezéséből adódó veszteség (-4 208 e Ft) elszámolásával változott az előző évihez képest.

A társaság 2018. évi mérlege és eredménykimutatása tartalmazza az előző év (2017) és a tárgyév (2018) adatai mellett az előző év(ek) módosításait is, amely a 2016-2017 adóévet érintő gazdasági események nyilvántartásokban történő rendezéséből adódik.

Az eredménykimutatás középső oszlopában előző éveket érintő módosításként jelenik meg 4 320 e Ft személyi jellegű ráfordítás (2016. és 2017. évi rehabilitációs járulék) valamint 329 e Ft egyéb ráfordítás (2016. évi innovációs járulék)

A mérleg középső oszlopa és az egyéb követelések a 441 e Ft-tal, a rövid lejáratú kötelezettségek 4 649 e Ft -tal változnak.

**Mindezek hatására az előző év(ek)et érintő adózott eredmény 4 208 e Ft veszteség.**

**Adózott eredmény 2018. évben: 15 119 e Ft nyereség.**

Céltartalék képzés 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 13 298 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: 309 239 e Ft. Az előző évihez képest növekedést mutat.

Egyéb bevétele a társaságnak 3 e Ft volt.

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

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	157 533
Igénybe vett szolgáltatások	19 834
Egyéb szolgáltatások	1 971
<b>Mindösszesen</b>	<b>179 338</b>

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

Megnevezés	e Ft
Bérköltség	84 162
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 282
Bérjárulékok	17 371
<b>Mindösszesen</b>	<b>105 815</b>

Értékcsökkenési leírás értéke: 4 116 e Ft, ez növekedett 2018-ban az előző évhez viszonyítva.

Az egyéb ráfordítások, az iparüzési adót és az egyéb különféle ráfordításokat tartalmazza.

A pénzügyi műveletek eredménye a pénzintézettől kapott kamatból származik.

Az adózás előtti eredmény: 16 873 e Ft, a társasági adófizetési kötelezettség a növelő és csökkentő tételek elszámolása után: 1 754 e Ft. Az **adózott eredmény értéke 15 119 e Ft.**

## Tájékoztató jellegű kiegészítések

### Béradatok

Megnevezés	Létszám	Bérlétszám
Átlagos statisztikai létszám	41	84 162 e Ft

### Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai

Megnevezés	Létszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Átlagos statisztikai létszám	41	4 282 e Ft



**Eszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	11 050	<b>11,24</b>	21 263	<b>18,94</b>	<b>192,43</b>
Immateriális javak	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Tárgyi eszközök	11 050	<b>11,24</b>	21 263	<b>18,94</b>	<b>192,43</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
<b>Forgóeszközök</b>	87 293	<b>88,76</b>	90 972	<b>81,02</b>	<b>104,21</b>
Készletek	1 039	<b>1,06</b>	912	<b>0,81</b>	<b>87,78</b>
Követelések	29 361	<b>29,86</b>	31 672	<b>28,21</b>	<b>107,87</b>
Értékpapírok	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Pénzeszközök	56 893	<b>57,85</b>	58 388	<b>52,00</b>	<b>102,63</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	-	<b>0,00</b>	50	<b>0,04</b>	
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>98 343</b>	<b>100,00</b>	<b>112 285</b>	<b>100,00</b>	<b>114,18</b>

**Források összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	59 876	<b>60,88</b>	70 787	<b>63,04</b>	<b>118,22</b>
Jegyzett tőke	5 000	<b>5,08</b>	5 000	<b>4,45</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	47 172	<b>47,97</b>	50 668	<b>45,12</b>	<b>107,41</b>
Lekötött tartalék	1 659	<b>1,69</b>	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Értékelési tartalék	1 659	<b>1,69</b>	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Mérleg szerinti eredmény	-	<b>0,00</b>	15 119	<b>13,46</b>	
<b>Céltartalékok</b>	6 045	<b>6,15</b>	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	36 622	<b>37,24</b>	39 452	<b>35,14</b>	<b>107,73</b>
Hátrasorolt kötelezettség	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú kötelezettségek	36 622	<b>37,24</b>	39 452	<b>35,14</b>	<b>107,73</b>
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	1 845	<b>1,88</b>	2 046	<b>1,82</b>	<b>110,89</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>98 343</b>	<b>100,00</b>	<b>112 285</b>	<b>100,00</b>	<b>114,18</b>

**Befektetett eszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Immateriális javak</b>	-	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	
<b>Tárgyi eszközök</b>	11 050	100,00	21 263	100,00	192,43
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	967	8,75	3 512	16,52	363,19
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 362	39,48	6 904	32,47	158,28
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 976	17,88	7 102	33,40	359,41
Tenyészállatok	-	0,00	-	0,00	
Beruházások, felújítások	3 745	33,89	3 745	17,61	100,00
Beruházásokra adott előleg	-	0,00	-	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	0,00	-	0,00	
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	-	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	
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>11 050</b>	<b>100,00</b>	<b>21 263</b>	<b>100,00</b>	<b>192,43</b>

**Forgóeszközök összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>I. Készletek</b>	1 039	<b>1,19</b>	912	<b>1,00</b>	<b>87,78</b>
Anyagok	1 039	<b>1,19</b>	912	<b>1,00</b>	<b>87,78</b>
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Késztermékek	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Áruk	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Készletre adott előlegek	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
<b>II. Követelések</b>	29 361	<b>33,63</b>	31 672	<b>34,82</b>	<b>107,87</b>
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	28 021	<b>32,10</b>	29 737	<b>32,69</b>	<b>106,12</b>
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Váltókövetelések	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Egyéb követelések	1 340	<b>1,54</b>	1 935	<b>2,13</b>	<b>144,40</b>
<b>III. Értékpapírok</b>	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Egyéb részesedés	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Saját részvények, saját üzletrészek	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
<b>V. Pénzeszközök</b>	56 893	<b>65,17</b>	58 388	<b>64,18</b>	<b>102,63</b>
Pénztár, csekkok	1 006	<b>1,15</b>	776	<b>0,85</b>	<b>77,14</b>
Bankbetétek	55 887	<b>64,02</b>	57 612	<b>63,33</b>	<b>103,09</b>
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>87 293</b>	<b>100,00</b>	<b>90 972</b>	<b>100,00</b>	<b>104,21</b>

**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	-		48	<b>96,00</b>	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	-		2	<b>4,00</b>	
Halasztott ráfordítások	-		-	<b>0,00</b>	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	-		50	<b>100,00</b>	

**Saját tőke összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	<b>8,35</b>	5 000	<b>7,06</b>	<b>100,00</b>
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	-	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	47 172	<b>78,78</b>	50 668	<b>71,58</b>	<b>107,41</b>
Lekötött tartalék	1 659	<b>2,77</b>	-	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Értékelési tartalék		<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>	
Eredmény	9 023	<b>15,07</b>	15 119	<b>21,36</b>	<b>167,56</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>59 876</b>	<b>100,00</b>	<b>70 787</b>	<b>100,00</b>	<b>118,22</b>

**Kötelezettségek összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	-	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	
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	0,00	-	0,00	
Átváltoztatható kötvények	-	0,00	-	0,00	
6. sz. Tartozások kötvénykibocsátások	-	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	
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	36 622	100,00	39 452	100,00	107,73
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	17 871	48,80	13 298	33,71	74,41
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	18 751	51,20	26 154	66,29	139,48
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>36 622</b>	<b>100,00</b>	<b>39 452</b>	<b>100,00</b>	<b>107,73</b>

**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	-	0,00	-	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 845	100,00	2 046	100,00	110,89
Halasztott bevételek	-	0,00	-	0,00	
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 845</b>	<b>100,00</b>	<b>2 046</b>	<b>100,00</b>	<b>110,89</b>

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Nettó árbevétel	281 001	99,98	309 239	110,03
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	0,00	-	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	0,00	-	0,00
Bruttó árbevétel	281 001	99,98	309 239	110,03
Egyéb bevétel	47	0,02	3	0,00
<b>Összes bevétel</b>	<b>281 048</b>	<b>100,00</b>	<b>309 242</b>	<b>100,00</b>
Anyagköltség	153 696	54,69	157 533	50,94
Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 956	6,03	19 834	6,41
Egyéb szolgáltatások értéke	1 814	0,65	1 971	0,64
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0,00	-	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	0,00	-	0,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>172 466</b>	<b>61,37</b>	<b>179 338</b>	<b>57,99</b>
Béreköltség	76 697	27,29	84 162	27,22
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 809	1,36	4 282	1,38
Bérfelrakások	14 521	5,17	17 371	5,62
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>95 027</b>	<b>33,81</b>	<b>105 815</b>	<b>34,22</b>
Értékcsökkenési leírás	2 765	0,98	4 116	1,33
Egyéb ráfordítások	3 802	1,35	3 101	1,00
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>274 060</b>	<b>97,51</b>	<b>292 370</b>	<b>94,54</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>6 988</b>	<b>2,49</b>	<b>16 872</b>	<b>5,46</b>

**Eredménykategóriák**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>6 988</b>	<b>100,00</b>	<b>16 872</b>	<b>100,00</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0,01	1	0,01
Szokásos vállalkozási eredmény	6 989	100,01	16 873	241,46
Adófizetési kötelezettség	944	13,51	1 754	25,10
Adózott eredmény	6 045	86,51	15 119	216,36
Eredménytartalék igénybevétele	-	0,00	-	0,00
Osztalékkifizetés	-	0,00	-	0,00
<b>Eredmény</b>	<b>6 045</b>	<b>86,51</b>	<b>15 119</b>	<b>216,36</b>

**A jövedelmezőség alakulása**

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>6 988</u> 281 001	2,49	<u>16 872</u> 309 239	5,46
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>6 988</u> 59 876	11,67	<u>16 872</u> 70 787	23,83
Eszközárányos üzleti eredmény	<u>6 988</u> 98 343	7,11	<u>16 872</u> 112 285	15,03

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>11 050</u>	11,24	<u>21 263</u>	18,94	168,53
	Eszközök összesen	98 343		112 285		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>87 293</u>	88,76	<u>91 022</u>	81,06	91,32
	Eszközök összesen	98 343		112 285		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	<u>59 876</u>	60,88	<u>70 787</u>	63,04	103,54
	Összes forrás	98 343		112 285		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>36 622</u>	37,24	<u>39 452</u>	35,14	94,35
	Összes forrás	98 343		112 285		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	<u>98 343</u>	164,24	<u>112 285</u>	158,62	96,58
	Saját tőke	59 876		70 787		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>281 001</u>	469,30	<u>309 239</u>	436,86	93,09
	Saját tőke	59 876		70 787		
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>87 293</u>	238,36	<u>90 972</u>	230,59	96,74
	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 622		39 452		
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	<u>86 254</u>	235,53	<u>90 060</u>	228,28	96,92
	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 622		39 452		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	<u>56 893</u>	155,35	<u>58 388</u>	148,00	95,27
	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 622		39 452		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>56 893</u>	155,35	<u>58 388</u>	148,00	95,27
	Rövid lejáratú kötelezettségek	36 622		39 452		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	<u>6 045</u>	10,10	<u>15 119</u>	21,36	211,56
	Saját tőke	59 876		70 787		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>6 988</u>	2,49	<u>16 872</u>	5,46	219,40
	Nettó árbevétel	281 001		309 239		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>6 988</u>	11,67	<u>16 872</u>	23,83	204,23
	Saját tőke	59 876		70 787		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>6 988</u>	7,11	<u>16 872</u>	15,03	211,46
	Összes eszköz	98 343		112 285		



Vagyoni helyzet mutatói

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>11 050</u>	<u>21 263</u>			
	Eszközök összesen	98 343	112 285	11,24	18,94	168,53
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>87 293</u>	<u>90 972</u>			
	Eszközök összesen	98 343	112 285	88,76	81,02	91,27
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>59 876</u>	<u>70 787</u>			
	Befektetett eszközök	11 050	21 263	541,86	332,91	61,44
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>59 876</u>	<u>70 787</u>			
	Tárgyi eszközök	11 050	21 263	541,86	332,91	61,44
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>59 876</u>	<u>70 787</u>			
	Források összesen	98 343	112 285	60,88	63,04	103,54
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>36 622</u>	<u>39 452</u>			
	Források összesen	98 343	112 285	37,24	35,14	94,35
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>			
	Források összesen	98 343	112 285	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>36 622</u>	<u>39 452</u>			
	Források összesen	98 343	112 285	37,24	35,14	94,35

Vagyon működtetés hatékonysága

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>281 001</u>	<u>309 239</u>			
	Eszközök összesen	98 343	112 285	2,86	2,75	96,38
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>281 001</u>	<u>309 239</u>			
	Tárgyi eszközök	11 050	21 263	25,43	14,54	57,19
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>281 001</u>	<u>309 239</u>			
	Átlagos készletek	520	976	540,91	317,01	58,61
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>281 001</u>	<u>309 239</u>			
	Saját tőke	59 876	70 787	4,69	4,37	93,09

Likviditási mutatók

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>87 293</u> 36 622	<u>90 972</u> 39 452	238,36	230,59	96,74
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>86 254</u> 36 622	<u>90 060</u> 39 452	235,53	228,28	96,92
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>56 893</u> 36 622	<u>58 388</u> 39 452	155,35	148,00	95,27
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>56 893</u> 36 622	<u>58 388</u> 39 452	155,35	148,00	95,27

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>29 361</u> 36 622	<u>31 672</u> 39 452	80,17	80,28	100,13
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>36 622</u> 98 343	<u>39 452</u> 112 285	37,24	35,14	94,35
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 988</u> 36 622	<u>16 872</u> 39 452	19,08	42,77	224,12
Vevő / Szállítói Állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>28 021</u> 17 871	<u>29 737</u> 13 298	156,80	223,62	142,62
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>14 011</u> 281 001	<u>28 879</u> 309 239	18,20	34,09	187,30
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>16 931</u> 172 466	<u>15 585</u> 179 338	35,83	31,72	88,52

**Többszintű likviditási mérleg**

<b>E s z k ö z ö k</b>		<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>I.</b>	<b>Pénzeszközök és értékpapírok</b>	<b>56 893</b>	<b>58 388</b>
	Pénzeszközök	56 893	58 388
	Értékpapírok ( forgóeszközből)	-	-
<b>II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>29 361</b>	<b>31 672</b>
	Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	28 021	29 737
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	1 340	1 935
	Értékpapírok	-	-
<b>III.</b>	<b>Készletek</b>	<b>1 039</b>	<b>912</b>
	Vásárolt készletek	1 039	912
	Saját termelésű készletek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>-</b>	<b>50</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb eszközök</b>	<b>11 050</b>	<b>21 263</b>
	Immateriális javak	-	-
	Tárgyi eszközök	11 050	21 263
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
<b>Eszközök összesen:</b>		<b>98 343</b>	<b>112 285</b>

<b>F o r r á s o k</b>		<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>I.</b>	<b>Rövid távú kötelezettségek (1 hó)</b>	<b>18 751</b>	<b>26 154</b>
<b>II.</b>	<b>Szállítói kötelezettségek és váltótartozás</b>	<b>17 871</b>	<b>13 298</b>
	Szállítói kötelezettségek	17 871	13 298
	Váltó tartozások	-	-
<b>III.</b>	<b>Rövid lejár. egyéb kötelezettségek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid kötelezettségek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>1 845</b>	<b>2 046</b>
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	1 845	2 046
<b>V.</b>	<b>Egyéb források</b>	<b>59 876</b>	<b>70 787</b>
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	59 876	70 787
<b>Források összesen:</b>		<b>98 343</b>	<b>112 285</b>