

24799591-5629-113-10
Statisztikai számjel

Cg.10-0-034409
Cégjegyzék száma

Hatvani Közétkeztetési Kft.

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

2020. évi Kiegészítő Melléklete

Hatvan, 2021. április 14.

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:	Kodákné Nagy Ágnes 3200 Gyöngyös, Warga L. u.20.
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 2020. 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.

2020. 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 200 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 ellenőrzés nem 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: 91 597 e Ft.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke: 18 540 e Ft, amely a tárgyi eszközök nettó értékét mutatja.

Forgóeszközök

A készletek között az alapanyagok értékét tartjuk nyilván, melyek értéke 2 836 e Ft.

A követelések mérlegértéke tartalmazza a vevői követeléseket és 5 408 e Ft egyéb követelést.

A vevőkövetelések értéke 29 205 e Ft-ról 26 715 e Ft-ra csökkent az előző évihez képest.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke: 38 078 e Ft, mely összeg a bankszámla és a pénztár 2020. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

Saját tőke

A jegyzett tőke 5 000 e Ft.

Az eredménytartalék 69 803 e Ft.

Adózott eredmény 2020. évben: -21 647 e Ft veszteség.

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 18 950 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:

212 503 e Ft. A pandémiás helyzet miatt az előző évihez képest csökkenést mutat.

Egyéb bevétele a társaságnak 6 373 e Ft volt.

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

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	118 707
Igénybe vett szolgáltatások	24 351
Egyéb szolgáltatások	1 706
Mindösszesen	144 764

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

Megnevezés	e Ft
Bérköltség	74 768
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 515
Bérjárulékok	7 480
Mindösszesen	85 763

Értékcsökkenési leírás értéke: 3 812 e Ft.

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

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

Az adózás előtti eredmény: -21 277e Ft, a társasági adófizetési kötelezettség a növelő és csökkentő tételek elszámolása után a jövedelem minimumot figyelembe véve: 371 e Ft.

Az **adózott eredmény** értéke **-21 647 e Ft.**

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Béradatok

Megnevezés	Létszám	Béreköltség
Átlagos statisztikai létszám	42	74 768 e Ft

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai

Megnevezés	Létszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Átlagos statisztikai létszám	42	3 515 e Ft

Eszközők összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	19 975,00	16,79	18 540,00	20,24	92,82
Immateriális javak	-	-	-	-	
Tárgyi eszközök	19 975,00	16,79	18 540,00	20,24	92,82
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	
Forgóeszközök	98 981,00	83,20	73 037,00	79,74	73,79
Készletek	1 188,00	1,00	2 836,00	3,10	238,72
Követelések	31 062,00	26,11	32 123,00	35,07	103,42
Értékpapírok	-	-	-	-	
Pénzeszközök	66 731,00	56,09	38 078,00	41,57	57,06
Aktív időbeli elhatárolások	9,00	0,01	20,00	0,02	222,22
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	118 965,00	100,00	91 597,00	100,00	76,99

Források összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	74 803,00	62,88	53 156,00	58,03	71,06
Jegyzett tőke	5 000,00	4,20	5 000,00	5,46	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	
Tőketartalék	-	-	-	-	
Eredménytartalék	65 787,00	55,30	69 803,00	76,21	106,10
Lekötött tartalék	-	-	-	-	
Értékelési tartalék	-	-	-	-	
Mérleg szerinti eredmény	-	-	-21 647,00	-23,63	
Céltartalékok	4 016,00	3,38	-	-	-
Kötelezettségek	41 776,00	35,12	37 896,00	41,37	90,71
Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-	-	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776,00	35,12	37 896,00	41,37	90,71
Passzív időbeli elhatározások	2 386,00	2,01	545,00	0,59	22,84
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	118 965,00	100,00	91 597,00	100,00	76,99

Befektetett eszközök összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Immateriális javak	-	-	-	-	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	
Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	
Szellemi termékek	-	-	-	-	
Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	
Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	
Tárgyi eszközök	19 975,00	100,00	18 540,00	100,00	92,82
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	3 440,00	17,22	3 369,00	18,17	97,94
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 424,00	82,22	15 114,00	81,52	92,02
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	111,00	0,56	57,00	0,31	51,35
Tenyészállatok	-	-	-	-	
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	-	-	-	-	
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	-	-	-	-	
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	-	-	-	-	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	-	-	-	-	
Befektetett eszközök összesen	19 975,00	100,00	18 540,00	100,00	92,82

Forgóeszközök összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	1 188,00	1,20	2 836,00	3,88	238,72
Anyagok	1 188,00	1,20	2 836,00	3,88	238,72
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-	-	-	-	
Késztermékek	-	-	-	-	
Áruk	-	-	-	-	
Készletre adott előlegek	-	-	-	-	
II. Követelések	31 062,00	31,38	32 123,00	43,98	103,42
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	29 205,00	29,51	26 715,00	36,58	91,47
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	-	-	-	-	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	
Váltókövetelések	-	-	-	-	
Egyéb követelések	1 857,00	1,88	5 408,00	7,40	291,22
III. Értékpapírok	-	-	-	-	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	
Egyéb részesedés	-	-	-	-	
Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	
V. Pénzeszközök	66 731,00	67,42	38 078,00	52,14	57,06
Pénztár, csekkek	952,00	0,96	1 024,00	1,40	107,56
Bankbetétek	65 779,00	66,46	37 054,00	50,73	56,33
Forgóeszközök összesen	98 981,00	100,00	73 037,00	100,00	73,79

Aktív időbeli elhatárolások összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	9,00	100,00	20,00	100,00	222,22
Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	9,00	100,00	20,00	100,00	222,22
Saját tőke összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000,00	6,68	5 000,00	9,41	100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-	-	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	
Tőketartalék	-	-	-	-	
Eredménytartalék	65 787,00	87,95	69 803,00	131,32	106,10
Lekötött tartalék	-	-	-	-	
Értékelési tartalék	-	-	-	-	
Eredmény	9 023,00	12,06	-21 647,00	-40,72	-239,91
Saját tőke összesen	74 803,00	100,00	53 156,00	100,00	71,06

Kötelezettségek összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	-	-	-	-	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	-	-	-	-	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	
Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	
Tartozások kötvénykiadások	-	-	-	-	
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776,00	100,00	37 896,00	100,00	90,71
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	
Vevőtől kapott előlegek	-	-	-	-	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	18 138,00	43,42	18 950,00	50,01	104,48
Váltótartozások	-	-	-	-	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	-	-	-	-	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 638,00	56,58	18 946,00	49,99	80,15
Kötelezettségek összesen	41 776,00	100,00	37 896,00	100,00	90,71
Passzív időbeli elhatárolások összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	2 386,00	100,00	545,00	100,00	22,84
Halasztott bevételek	-	-	-	-	
Passzív időbeli elhatárolások	2 386,00	100,00	545,00	100,00	22,84

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	301 100,00	99,93	212 503,00	97,09
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-
Bruttó árbevétel	301 100,00	99,93	212 503,00	97,09
Egyéb bevétel	201,00	0,07	6 373,00	2,91
Összes bevétel	301 301,00	100,00	218 876,00	100,00
Anyagköltség	152 798,00	50,71	118 707,00	54,23
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 266,00	7,39	24 351,00	11,13
Egyéb szolgáltatások értéke	2 102,00	0,70	1 706,00	0,78
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	177 166,00	58,80	144 764,00	66,14
Béreköltség	87 516,00	29,05	74 768,00	34,16
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 466,00	1,15	3 515,00	1,61
Bérráulékok	15 662,00	5,20	7 480,00	3,42
Személyi jellegű ráfordítások	106 644,00	35,39	85 763,00	39,18
Értékcsökkenési leírás	5 133,00	1,70	3 812,00	1,74
Egyéb ráfordítások	7 800,00	2,59	5 814,00	2,66
Összes költség és ráfordítás	296 743,00	98,49	240 153,00	109,72
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 558,00	1,51	-21 277,00	-9,72

Eredménykategóriák				
Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Üzemi eredmény	4 558,00	100,00	-21 277,00	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2,00	0,04	1,00	-0,00
Szokásos vállalkozási eredmény	4 560,00	100,04	-21 276,00	100,00
Adófizetési kötelezettség	544,00	11,94	371,00	-1,74
Adózott eredmény	4 016,00	88,11	-21 647,00	101,74
Eredménytartalék igénybevétel	-	-	-	-
Osztalékkifizetés	-	-	-	-
Eredmény	4 016,00	88,11	-21 647,00	101,74
A jövedelmezőség alakulása				
Árbevétel arányos üzleti eredménye	4 558	1,51	-21 277	-10,01
	301 100		212 503	
Tőkearányos üzleti eredmény	4 558	6,09	-21 277	-40,03
	74 803		53 156	
Eszközarányos üzleti eredmény	4 558	3,83	-21 277	-23,23
	118 965		91 597	

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				Változás
		Előző időszak		Tárgyidőszak		
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>19 975</u>	16,79	<u>18 540</u>	20,24	120,55
	Eszközök összesen	118 965		91 597		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>98 990</u>	83,21	<u>73 057</u>	79,76	95,85
	Eszközök összesen	118 965		91 597		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	<u>74 803</u>	62,88	<u>53 156</u>	58,03	92,29
	Összes forrás	118 965		91 597		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>41 776</u>	35,12	<u>37 896</u>	41,37	117,82
	Összes forrás	118 965		91 597		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	<u>118 965</u>	159,04	<u>91 597</u>	172,32	108,35
	Saját tőke	74 803		53 156		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>301 100</u>	402,52	<u>212 503</u>	399,77	99,32
	Saját tőke	74 803		53 156		
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>98 981</u>	236,93	<u>73 037</u>	192,73	81,34
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776		37 896		
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	<u>97 793</u>	234,09	<u>70 201</u>	185,25	79,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776		37 896		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	<u>66 731</u>	159,74	<u>38 078</u>	100,48	62,90
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776		37 896		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>66 731</u>	159,74	<u>38 078</u>	100,48	62,90
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776		37 896		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	<u>4 016</u>	5,37	<u>-21 647</u>	-40,72	-758,53
	Saját tőke	74 803		53 156		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>4 558</u>	1,51	<u>-21 277</u>	-10,01	-661,43
	Nettó árbevétel	301 100		212 503		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>4 558</u>	6,09	<u>-21 277</u>	-40,03	-656,91
	Saját tőke	74 803		53 156		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>4 558</u>	3,83	<u>-21 277</u>	-23,23	-606,28
	Összes eszköz	118 965		91 597		

Vagyoni helyzet mutatói						
Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>19 975</u>	<u>18 540</u>	16,79	20,24	120,55
	Eszközök összesen	118 965	91 597			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>98 981</u>	<u>73 037</u>	83,20	79,74	95,84
	Eszközök összesen	118 965	91 597			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>74 803</u>	<u>53 156</u>	374,48	286,71	76,56
	Befektetett eszközök	19 975	18 540			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>74 803</u>	<u>53 156</u>	374,48	286,71	76,56
	Tárgyi eszközök	19 975	18 540			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>74 803</u>	<u>53 156</u>	62,88	58,03	92,29
	Források összesen	118 965	91 597			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>41 776</u>	<u>37 896</u>	35,12	41,37	117,82
	Források összesen	118 965	91 597			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	-	-	
	Források összesen	118 965	91 597			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>41 776</u>	<u>37 896</u>	35,12	41,37	117,82
	Források összesen	118 965	91 597			
Vagyon működtetés hatékonysága						
Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>301 100</u>	<u>212 503</u>	2,53	2,32	91,66
	Eszközök összesen	118 965	91 597			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>301 100</u>	<u>212 503</u>	15,07	11,46	76,04
	Tárgyi eszközök	19 975	18 540			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>301 100</u>	<u>212 503</u>	506,90	105,62	20,84
	Átlagos készletek	594	2 012			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>301 100</u>	<u>212 503</u>	4,03	4,00	99,32
	Saját tőke	74 803	53 156			

Likviditási mutatók						
Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	<u>98 981</u>	<u>73 037</u>	236,93	192,73	81,34
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776	37 896			
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>97 793</u>	<u>70 201</u>	234,09	185,25	79,14
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776	37 896			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>66 731</u>	<u>38 078</u>	159,74	100,48	62,90
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776	37 896			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>66 731</u>	<u>38 078</u>	159,74	100,48	62,90
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776	37 896			
Pénzügyi struktúra mutatói						
Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>31 062</u>	<u>32 123</u>	74,35	84,77	114,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776	37 896			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>41 776</u>	<u>37 896</u>	35,12	41,37	117,82
	Eszközök összesen	118 965	91 597			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>4 558</u>	<u>-21 277</u>	10,91	-56,15	-514,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek	41 776	37 896			
Vevő / Szállítói Állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>29 205</u>	<u>26 715</u>	161,02	140,98	87,55
	Szállítók	18 138	18 950			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>14 603</u>	<u>27 960</u>	17,70	48,02	271,30
	Nettó árbevétel	301 100	212 503			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>16 931</u>	<u>18 544</u>	34,88	46,76	134,04
	Anyagjellegű ráfordítások	177 166	144 764			

Többszintű likviditási mérleg			
E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	66 731	38 078
	Pénzeszközök	66 731	38 078
	Értékpapírok (forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	31 062	32 123
	Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	29 205	26 715
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	1 857	5 408
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	1 188	2 836
	Vásárolt készletek	1 188	2 836
	Saját termelésű készletek	-	-
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	9	20
V.	Egyéb eszközök	19 975	18 540
	Immateriális javak	-	-
	Tárgyi eszközök	19 975	18 540
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		118 965	91 597
F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	23 638	18 946
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótartozás	18 138	18 950
	Szállítói kötelezettségek	18 138	18 950
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	-	-
	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid kötelezettségek	-	-
IV.	Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás	2 386	545
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	2 386	545
V.	Egyéb források	74 803	53 156
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	74 803	53 156
Források összesen:		118 965	91 597