

24799591-5629-113-10
Statisztikai számjel

Cg.10-0-034409
Cégjegyzék száma

Hatvani Közétkeztetési Kft.

3000 Hatvan, Géza fejedelem utca 2.

2021. évi Kiegészítő Melléklete

Hatvan, 2022. április 5.

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:	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 2021. 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.

2021. 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: 72 953 e Ft.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke: 15 395 e Ft, amely a tárgyi eszközök nettó értékét mutatja.

Forgóeszközök

A készletek között az alapanyagok értékét tartjuk nyilván, melyek értéke 2 773 e Ft.

A követelések mérlegértéke tartalmazza a vevői követeléseket 26 635 E Ft értékben és 5 676 e Ft egyéb követelést.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A pénzeszközök értéke: 22 458 e Ft, mely összeg a bankszámla és a pénztár 2021. december 31-i egyenlegét tartalmazza.

Saját tőke

A **jegyzett tőke** 5 000 e Ft.

Az **eredménytartalék** 48 154 e Ft.

Adózott eredmény 2021. évben: -20 437 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 19 074 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: 247 033 e Ft.

Egyéb bevétele a társaságnak 6 349 e Ft volt.

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

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	147 671
Igénybe vett szolgáltatások	27 166
Egyéb szolgáltatások	1 722
Mindösszesen	176 559

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

Megnevezés	e Ft
Bérköltség	77 135
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 122
Bérjárulékok	9 961
Mindösszesen	90 218

Értékcsökkenési leírás értéke: 4 263 e Ft.

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: -19 982 e Ft, a **társasági adófizetési kötelezettség** a növelő és csökkentő tételek elszámolása után a jövedelem minimumot figyelembe véve: **456 e Ft**.

Az **adózott eredmény értéke -20 437 e Ft**.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Béradatok

Megnevezés	Létszám	Béreköltség
Átlagos statisztikai létszám	38	77 135 e Ft

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai

Megnevezés	Létszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Átlagos statisztikai létszám	38	3 122 e Ft

Eszközök összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	18 540,00	20,24	15 395,00	21,10	83,04
Immateriális javak	-	-	-	-	
Tárgyi eszközök	18 540,00	20,24	15 395,00	21,10	83,04
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	
Forgóeszközök	73 037,00	79,74	57 542,00	78,88	78,78
Készletek	2 836,00	3,10	2 773,00	3,80	97,78
Követelések	32 123,00	35,07	32 311,00	44,29	100,59
Értékpapírok	-	-	-	-	
Pénzeszközök	38 078,00	41,57	22 458,00	30,78	58,98
Aktív időbeli elhatárolások	20,00	0,02	16,00	0,02	80,00
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	91 597,00	100,00	72 953,00	100,00	79,65
Források összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	53 156,00	58,03	32 717,00	44,85	61,55
Jegyzett tőke	5 000,00	5,46	5 000,00	6,85	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	
Tőketartalék	-	-	-	-	
Eredménytartalék	69 803,00	76,21	48 154,00	66,01	68,99
Lekötött tartalék	-	-	-	-	
Értékelési tartalék	-	-	-	-	
Mérleg szerinti eredmény	-	-	-20 437,00	-28,01	
Céltartalékok	-21 647,00	-23,63	-	-	-
Kötelezettségek	37 896,00	41,37	39 794,00	54,55	105,01
Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-	-	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	
Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896,00	41,37	39 794,00	54,55	105,01
Passzív időbeli elhatározások	545,00	0,59	442,00	0,61	81,10
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	91 597,00	100,00	72 953,00	100,00	79,65

Befektetett eszközök összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
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	18 540,00	100,00	15 395,00	100,00	83,04
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	3 369,00	18,17	3 297,00	21,42	97,86
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 114,00	81,52	12 074,00	78,43	79,89
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57,00	0,31	24,00	0,16	42,11
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	18 540,00	100,00	15 395,00	100,00	83,04

Forgóeszközök összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	2 836,00	3,88	2 773,00	4,82	97,78
Anyagok	2 836,00	3,88	2 773,00	4,82	97,78
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-	-	-	-	
Késztermékek	-	-	-	-	
Áruk	-	-	-	-	
Készletre adott előlegek	-	-	-	-	
II. Követelések	32 123,00	43,98	32 311,00	56,15	100,59
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	26 715,00	36,58	26 635,00	46,29	99,70
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	-	-	-	-	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-	
Váltókövetelések	-	-	-	-	
Egyéb követelések	5 408,00	7,40	5 676,00	9,86	104,96
III. Értékpapírok	-	-	-	-	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	
Egyéb részesedés	-	-	-	-	
Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	
V. Pénzeszközök	38 078,00	52,14	22 458,00	39,03	58,98
Pénztár, csekkek	1 024,00	1,40	1 193,00	2,07	116,50
Bankbetétek	37 054,00	50,73	21 265,00	36,96	57,39
Forgóeszközök összesen	73 037,00	100,00	57 542,00	100,00	78,78

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.	20,00	100,00	16,00	100,00	80,00
Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	20,00	100,00	16,00	100,00	80,00
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	9,41	5 000,00	15,28	100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	-	-	-	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	
Tőketartalék	-	-	-	-	
Eredménytartalék	69 803,00	131,32	48 154,00	147,18	68,99
Lekötött tartalék	-	-	-	-	
Értékelési tartalék	-	-	-	-	
Eredmény	9 023,00	16,97	-20 437,00	-62,47	-226,50
Saját tőke összesen	53 156,00	100,00	32 717,00	100,00	61,55

Kötelezettségek összetétele					
Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
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 kötvénykibocsátások	-	-	-	-	
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	37 896,00	100,00	39 794,00	100,00	105,01
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	
Vevőtől kapott előlegek	-	-	-	-	
Kötelezettségek áruzállításból és szolg.-ból	18 950,00	50,01	19 074,00	47,93	100,65
Váltótartozások	-	-	-	-	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	-	-	-	-	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 946,00	49,99	20 720,00	52,07	109,36
Kötelezettségek összesen	37 896,00	100,00	39 794,00	100,00	105,01

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	-	-	-	-
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	545,00	100,00	442,00	100,00	81,10
Halasztott bevételek	-	-	-	-	
Passzív időbeli elhatárolások	545,00	100,00	442,00	100,00	81,10

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	212 503,00	97,09	247 033,00	97,49
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-	-
Bruttó árbevétel	212 503,00	97,09	247 033,00	97,49
Egyéb bevétel	6 373,00	2,91	6 349,00	2,51
Összes bevétel	218 876,00	100,00	253 382,00	100,00
Anyagköltség	118 707,00	54,23	147 671,00	58,28
Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 351,00	11,13	27 166,00	10,72
Egyéb szolgáltatások értéke	1 706,00	0,78	1 722,00	0,68
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	144 764,00	66,14	176 559,00	69,68
Béreköltség	74 768,00	34,16	77 135,00	30,44
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 515,00	1,61	3 122,00	1,23
Bérfelrakások	7 480,00	3,42	9 961,00	3,93
Személyi jellegű ráfordítások	85 763,00	39,18	90 218,00	35,61
Értékcsökkenési leírás	3 812,00	1,74	4 263,00	1,68
Egyéb ráfordítások	5 814,00	2,66	2 324,00	0,92
Összes költség és ráfordítás	240 153,00	109,72	273 364,00	107,89
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-21 277,00	-9,72	-19 982,00	-7,89

Eredménykategóriák				
Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Üzemi eredmény	-21 277,00	100,00	-19 982,00	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1,00	-0,00	1,00	-0,01
Szokásos vállalkozási eredmény	-21 276,00	100,00	-19 981,00	99,99
Adófizetési kötelezettség	371,00	-1,74	456,00	-2,28
Adózott eredmény	-21 647,00	101,74	-20 437,00	102,28
Eredménytartalék igénybevétel	-	-	-	-
Osztalékkifizetés	-	-	-	-
Eredmény	-21 647,00	101,74	-20 437,00	102,28
A jövedelmezőség alakulása				
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>-21 277</u>	-10,01	<u>-19 982</u>	-8,09
	212 503		247 033	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>-21 277</u>	-40,03	<u>-19 982</u>	-61,08
	53 156		32 717	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>-21 277</u>	-23,23	<u>-19 982</u>	-27,39
	91 597		72 953	

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban				Változás
		Előző időszak		Tárgyidőszak		
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	18 540	20,24	15 395	21,10	104,26
	Eszközök összesen	91 597		72 953		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	73 057	79,76	57 558	78,90	98,92
	Eszközök összesen	91 597		72 953		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	53 156	58,03	32 717	44,85	77,28
	Összes forrás	91 597		72 953		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	37 896	41,37	39 794	54,55	131,84
	Összes forrás	91 597		72 953		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	91 597	172,32	72 953	222,98	129,40
	Saját tőke	53 156		32 717		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	212 503	399,77	247 033	755,06	188,87
	Saját tőke	53 156		32 717		
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	73 037	192,73	57 542	144,60	75,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896		39 794		
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	70 201	185,25	54 769	137,63	74,30
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896		39 794		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	38 078	100,48	22 458	56,44	56,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896		39 794		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	38 078	100,48	22 458	56,44	56,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896		39 794		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-21 647	-40,72	-20 437	-62,47	153,39
	Saját tőke	53 156		32 717		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-21 277	-10,01	-19 982	-8,09	80,79
	Nettó árbevétel	212 503		247 033		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-21 277	-40,03	-19 982	-61,08	152,58
	Saját tőke	53 156		32 717		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-21 277	-23,23	-19 982	-27,39	117,91
	Összes eszköz	91 597		72 953		

Vagyoni helyzet mutatói						
Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>18 540</u>	<u>15 395</u>	20,24	21,10	104,26
	Eszközök összesen	91 597	72 953			
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u>	<u>73 037</u>	<u>57 542</u>	79,74	78,88	98,92
	Eszközök összesen	91 597	72 953			
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>53 156</u>	<u>32 717</u>	286,71	212,52	74,12
	Befektetett eszközök	18 540	15 395			
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u>	<u>53 156</u>	<u>32 717</u>	286,71	212,52	74,12
	Tárgyi eszközök	18 540	15 395			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u>	<u>53 156</u>	<u>32 717</u>	58,03	44,85	77,28
	Források összesen	91 597	72 953			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>37 896</u>	<u>39 794</u>	41,37	54,55	131,84
	Források összesen	91 597	72 953			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	-	-	
	Források összesen	91 597	72 953			
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u>	<u>37 896</u>	<u>39 794</u>	41,37	54,55	131,84
	Források összesen	91 597	72 953			
Vagyon működtetés hatékonysága						
Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>212 503</u>	<u>247 033</u>	2,32	3,39	145,96
	Eszközök összesen	91 597	72 953			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>212 503</u>	<u>247 033</u>	11,46	16,05	140,00
	Tárgyi eszközök	18 540	15 395			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>212 503</u>	<u>247 033</u>	149,86	88,08	58,78
	Átlagos készletek	1 418	2 805			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>212 503</u>	<u>247 033</u>	4,00	7,55	188,87
	Saját tőke	53 156	32 717			

Likviditási mutatók						
Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök	73 037	57 542	192,73	144,60	75,03
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896	39 794			
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök-Készletek	70 201	54 769	185,25	137,63	74,30
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896	39 794			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	38 078	22 458	100,48	56,44	56,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896	39 794			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	38 078	22 458	100,48	56,44	56,17
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896	39 794			
Pénzügyi struktúra mutatói						
Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hitelfedezettségi mutató	Követelések	32 123	32 311	84,77	81,20	95,79
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896	39 794			
Eladósodottság foka	Kötelezettségek	37 896	39 794	41,37	54,55	131,84
	Eszközök összesen	91 597	72 953			
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. eredménye	-21 277	-19 982	-56,15	-50,21	89,43
	Rövid lejáratú kötelezettségek	37 896	39 794			
Vevő / Szállítói Állomány aránya	Vevők	26 715	26 635	140,98	139,64	99,05
	Szállítók	18 950	19 074			
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány	13 358	26 675	22,94	39,41	171,79
	Nettó árbevétel	212 503	247 033			
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány	16 931	19 012	42,69	39,30	92,07
	Anyagjellegű ráfordítások	144 764	176 559			

Többszintű likviditási mérleg			
E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	38 078	22 458
	Pénzeszközök	38 078	22 458
	Értékpapírok (forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	32 123	32 311
	Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	26 715	26 635
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	5 408	5 676
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	2 836	2 773
	Vásárolt készletek	2 836	2 773
	Saját termelésű készletek	-	-
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	20	16
V.	Egyéb eszközök	18 540	15 395
	Immateriális javak	-	-
	Tárgyi eszközök	18 540	15 395
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		91 597	72 953
F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	18 946	20 720
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótartozás	18 950	19 074
	Szállítói kötelezettségek	18 950	19 074
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	-	-
	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid kötelezettségek	-	-
IV.	Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás	545	442
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	545	442
V.	Egyéb források	53 156	32 717
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	53 156	32 717
Források összesen:		91 597	72 953