

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

24756107-6920-113-10  
Statisztikai számjel

Cg.10-09-034320  
Cégjegyzék száma

**Hatvani Gazdasági Szolgáltató KFT.**

**3000 Hatvan Szepes B. u. 2.**

**2014. évi Kiegészítő Melléklete**

Keltezés: Hatvan, 2015.04.30.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Cg.:10-09-031348, Heves Megyei Bíróság, mint Cégbíróság

---

## **A Társaság bemutatása**

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cég elnevezése:               | Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| A cég rövidített elnevezése:  | Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Székhelye, címe:              | 3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| e-mail címe:                  | info@gsz60.hu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Az alakulás időpontja:        | 2013. október 14.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Cég forma:                    | Korlátolt Felelősségű Társaság                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Tulajdoni arány:              | Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| A vállalkozás főtevékenysége: | 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői<br>tevékenység                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Egyéb tevékenységek:          | 6311'08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás<br>6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,<br>üzemeltetése<br>7010'08 Üzletvezetés<br>7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás<br>7430'08 Fordítás tolmácsolás<br>7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki<br>tevékenység<br>8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás<br>8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás<br>8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás |

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

A vállalkozás képviselőjére a  
beszámoló aláírására jogosult  
személy neve, beosztása, címe:

Nagy Ferenc ügyvezető,  
Nagykökényes, Rákóczi u. 2/B.

Könyvvizsgáló neve, címe:

Garancia Könyvvizsgáló Kft.  
képviselőjében Beszteri Lászlóné látja el.  
5100 Jászberény, Szentháromság tér 2. 1/1.  
kamarai száma: 005734

Felügyelő Bizottsági tagok  
neve, címe:

Marján János, Hatvan, István király u. 2.  
Nagy Sándor György, Hatvan, Kosztolányi u. 27.  
Podonyi János, Hatvan, Görgey u. 28.

A beszámoló összeállításáért  
felelős személy:

Maruzsné Németh Beáta, Hatvan, Irinyi J. u. 32.  
Regisztrációs szám: 153195

### **Számviteli politika általános előírásainak bemutatása**

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 nyerni.

A Számvitelről szóló, többször módosított 2000.évi C törvény (továbbiakban Szvt.) alapján a 2013-es évről egyszerűsített éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet. A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg. Mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató KFT. üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

2014.évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

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

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

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

Társaságunk maradványértékkel nem számol, tárgyi eszközeinket 0-ig leírjuk.

Az 100 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a Társaság használatba vételkor egy összegben leírja.

Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

Kötelező értékvesztést elszámolni a gazdasági társaságokban lévő befektetéseknél, melyek egyben tulajdonrészesedést is jelentenek, mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követekéseknél, 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.

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

Mérleg főösszeg: 6 754 e Ft.

**Befektetett eszközök**

A Társaságnál a befektetett eszközök értéke 284 e Ft, mely összeg a vásárolt software nettó értékét mutatja.

**Forgóeszközök**

A forgóeszközök között a követelések, valamint a pénzeszközök szerepelnek.

**Követelések** mérlegértéke csak a vevői követeléseket tartalmaz.

**Értékpapírokkal** a cég nem rendelkezik.

**Az aktív időbeli** elhatárolás értéke a következő évre vonatkozó biztosítási díj költségét tartalmazza.

**Saját tőke**

A **jegyzett tőke** 3.000 e Ft.

**Mérleg szerinti eredmény** a 2014-es évben 779 e Ft nyereséget mutat.

**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 kötelezettségei**.

**Rövid lejáratú kötelezettségek** között a szállítókkal szembeni kötelezettséget tarjuk nyilván. Itt szerepelnek az adók, a decemberi bérek és járulékaik, munkavállalókkal kapcsolatos egyéb kötelezettségek.

A Társaságnak nincs veszélyes hulladék a birtokában.

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

Az **értékesítés nettó árbevétele** 9 121 e Ft.

**Egyéb bevételek** között szerepel az Önkormányzattól üzemeltetésre kapott támogatás.

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

**Anyagjellegű ráfordítások**

Anyagjellegű ráfordítások között az igénybe vett szolgáltatások értéke a legjelentősebb.

**Személyi jellegű ráfordítások**

Személyi jellegű ráfordítások között a munkabér a legnagyobb.

**Értékcsökkenési leírás** az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolása miatt volt.

Az egyéb ráfordítások értékének nagy részét az iparűzési adó és az innovációs járulék értéke adja..

**Pénzügyi műveletek bevételei** között a banktól kapott kamat szerepel.

A társasági adó összege: 87 e Ft.

**Tájékoztató jellegű kiegészítések**

**Átlagos statisztikai létszám, bér adatai:**

| Megnevezés        | Létszám | Bérköltség |
|-------------------|---------|------------|
| Szellemi állomány | 4       | 21 612e Ft |

**Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai:**

| Megnevezés        | Létszám | Személyi jellegű egyéb kifizetések |
|-------------------|---------|------------------------------------|
| Szellemi állomány | 4       | 141e Ft                            |

A társaságnál felügyelő bizottság működik. A társaságnál könyvvizsgáló működik. A vezető tisztségviselőnek nem volt előleg vagy kölcsön folyósítás.

**ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                         | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%)           |
|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|                                    | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |               |
| <b>Befektetett eszközök</b>        |             |               | 284         | <b>4,20</b>   |               |
| Immateriális javak                 |             |               | 284         | <b>4,20</b>   |               |
| Tárgyi eszközök                    |             |               |             |               |               |
| Befektetett pénzügyi eszközök      |             |               |             |               |               |
| <b>Forgóeszközök</b>               | 29 965      | <b>100,00</b> | 6 465       | <b>95,72</b>  | <b>21,58</b>  |
| Készletek                          |             |               |             |               |               |
| Követelések                        | 1 923       | <b>6,42</b>   | 5 967       | <b>88,35</b>  | <b>310,30</b> |
| Értékpapírok                       |             |               |             |               |               |
| Pénzeszközök                       | 28 042      | <b>93,58</b>  | 498         | <b>7,37</b>   | <b>1,78</b>   |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> |             |               | 5           |               |               |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> | 29 965      | <b>100,00</b> | 6 754       | <b>100,00</b> | <b>22,54</b>  |

**FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                               | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%)             |
|------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|
|                                          | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |                 |
| <b>Saját tőke</b>                        | 3 039,00    | <b>10,14</b>  | 3 818,00    | <b>56,53</b>  | <b>125,63</b>   |
| Jegyzett tőke                            | 3 000,00    | <b>10,01</b>  | 3 000,00    | <b>44,42</b>  | <b>100,00</b>   |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) |             |               |             |               |                 |
| Tőketartalék                             |             |               |             |               |                 |
| Eredménytartalék                         |             |               | 39,00       | <b>0,58</b>   |                 |
| Lekötött tartalék                        |             |               |             |               |                 |
| Értékelési tartalék                      |             |               |             |               |                 |
| Mérleg szerinti eredmény                 | 39,00       | <b>0,13</b>   | 779,00      | <b>11,53</b>  | <b>1 997,44</b> |
| <b>Céltartalékok</b>                     | -           | -             | -           | -             | -               |
| <b>Kötelezettségek</b>                   | 2 926,00    | <b>9,76</b>   | 2 936,00    | <b>43,47</b>  | <b>100,34</b>   |
| Hátrasorolt kötelezettség                |             |               |             |               |                 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek          |             |               |             |               |                 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek           | 2 926,00    | <b>9,76</b>   | 2 936,00    | <b>43,47</b>  | <b>100,34</b>   |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>     | 24 000,00   | <b>80,09</b>  |             |               |                 |
| <b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN</b>       | 29 965,00   | <b>100,00</b> | 6 754,00    | <b>100,00</b> | <b>22,54</b>    |

**FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                                       | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%)           |
|--------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|                                                  | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |               |
| <b>I. Készletek</b>                              |             |               |             |               |               |
| Anyagok                                          |             |               |             |               |               |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek        |             |               |             |               |               |
| Növendék-,hízó-és egyéb állatok                  |             |               |             |               |               |
| Késztermékek                                     |             |               |             |               |               |
| Áruk                                             |             |               |             |               |               |
| Készletre adott előlegek                         |             |               |             |               |               |
| <b>II. Követelések</b>                           | 1 923       | <b>6,42</b>   | 5 967       | <b>92,30</b>  | <b>310,30</b> |
| Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból       | 1 923       | <b>6,42</b>   | 5 967       | <b>92,30</b>  | <b>310,30</b> |
| Követelések kapcs. vállalkozással szemben        |             |               |             |               |               |
| Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben    |             |               |             |               |               |
| Váltókövetelések                                 |             |               |             |               |               |
| Egyéb követelések                                |             |               |             |               |               |
| <b>III. Értékpapírok</b>                         |             |               |             |               |               |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban               |             |               |             |               |               |
| Egyéb részesedés                                 |             |               |             |               |               |
| Saját részvények, saját üzletrészek              |             |               |             |               |               |
| Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok |             |               |             |               |               |
| <b>V. Pénzeszközök</b>                           | 28 042      | <b>93,58</b>  | 498         | <b>7,70</b>   | <b>1,78</b>   |
| Pénztár, csekkek                                 | 17          | <b>0,06</b>   | 13          | <b>0,20</b>   | <b>76,47</b>  |
| Bankbetétek                                      | 28 025      | <b>93,53</b>  | 485         | <b>7,50</b>   | <b>1,73</b>   |
| <b>Forgóeszközök összesen</b>                    | 29 965      | <b>100,00</b> | 6 465       | <b>100,00</b> | <b>21,58</b>  |

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN**

| Megnevezés                                  | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%) |
|---------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----|
|                                             | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |     |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása        |             |               |             |               |     |
| Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat. |             |               | 5           |               |     |
| Halasztott ráfordítások                     |             |               |             |               |     |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b> |             |               | 5           |               |     |



**SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                                | Előző év     |               | Tárgy év     |               | (%)           |
|-------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                                           | Összeg E Ft  | Részarány (%) | Összeg E Ft  | Részarány (%) |               |
| Jegyzett tőke                             | 3 000        | 98,72         | 3 000        | 78,58         | 100,00        |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) |              |               |              |               |               |
| Tőketartalék                              |              |               |              |               |               |
| Eredménytartalék                          |              |               | 39           | 1,02          |               |
| Lekötött tartalék                         |              |               |              |               |               |
| Értékelési tartalék                       |              |               |              |               |               |
| Mérleg szerinti eredmény                  | 39           | 1,28          | 779          | 20,40         | 1 997,44      |
| <b>Saját tőke összesen</b>                | <b>3 039</b> | <b>100,00</b> | <b>3 818</b> | <b>100,00</b> | <b>125,63</b> |

**CÉLTARTALÉKOK ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                              | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%) |
|-----------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----|
|                                         | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |     |
| Céltartalék a várható kötelezettségekre |             |               |             |               |     |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre      |             |               |             |               |     |
| Egyéb céltartalék                       |             |               |             |               |     |
| <b>Céltartalékok összesen</b>           |             |               |             |               |     |

**KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                                         | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%)    |
|----------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------|
|                                                    | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |        |
| <b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>                 |             |               |             |               |        |
| Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben          |             |               |             |               |        |
| Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.  |             |               |             |               |        |
| Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben       |             |               |             |               |        |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>             |             |               |             |               |        |
| 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              |             |               |             |               |        |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>              | 2 926       | 100,00        | 2 936       | 100,00        | 100,34 |
| Rövid lejáratú kölcsönök                           |             |               |             |               |        |
| - Ebből: az átváltoztatható kötvények              |             |               |             |               |        |
| Rövid lejáratú hitelek                             |             |               |             |               |        |
| Vevőtől kapott előlegek                            |             |               |             |               |        |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból      |             |               | 346         | 11,78         |        |
| Váltótartozások                                    |             |               |             |               |        |
| Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben      |             |               |             |               |        |
| Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz. |             |               |             |               |        |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek               | 2 926       | 100,00        | 2 590       | 88,22         | 88,52  |
| <b>Kötelezettségek összesen</b>                    | 2 926       | 100,00        | 2 936       | 100,00        | 100,34 |

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZETÉTELE**

| Megnevezés                                    | Előző év    |               | Tárgy év    |               | (%) |
|-----------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----|
|                                               | Összeg E Ft | Részarány (%) | Összeg E Ft | Részarány (%) |     |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása        |             |               |             |               |     |
| Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat. |             |               |             |               |     |
| Halasztott bevételek                          |             |               |             |               |     |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>          | 24 000,00   |               | 0           |               |     |

**EREDMÉNYKATEGÓRIÁK**

| A tétel megnevezése             | Előző év  |                         | Tárgy év   |                         |
|---------------------------------|-----------|-------------------------|------------|-------------------------|
|                                 | E Ft      | Üzemi eredmény<br>%-ban | E Ft       | Üzemi eredmény<br>%-ban |
| <b>Üzemi eredmény</b>           | <b>26</b> | <b>100,00</b>           | <b>734</b> | <b>100,00</b>           |
| Pénzügyi műveletek eredménye    | 15        | 57,69                   | 132        | 507,69                  |
| Szokásos vállalkozási eredmény  | 41        | 157,69                  | 866        | 3330,77                 |
| Rendkívüli eredmény             | 0         | 0,00                    | 0          | 0,00                    |
| Adózás előtti eredmény          | 41        | 157,69                  | 866        | 3330,77                 |
| Adófizetési kötelezettség       | 2         | 8                       | 87         | 334,62                  |
| Adózott eredmény                | 39        | 150,00                  | 779        | 2996,15                 |
| Eredménytartalék igénybevétele  |           |                         |            |                         |
| Osztalékkifizetés               |           |                         |            |                         |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b> | <b>39</b> | <b>150,00</b>           | <b>779</b> | <b>2996,15</b>          |

**A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA**

|                                    |                                |           |      |          |       |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------|------|----------|-------|
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>26</u> | 1,79 | 734      | 8,05  |
|                                    | Nettó árbevétel                | 1 450     |      | 9 121    |       |
| Tőkearányos üzleti eredmény        | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>26</u> | 0,86 | 734,00   | 19,22 |
|                                    | Saját tőke                     | 3 039     |      | 3 818,00 |       |
| Eszközarányos üzleti eredmény      | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> | <u>26</u> | 0,09 | 734,00   | 10,87 |
|                                    | Összes eszköz                  | 29 965    |      | 6 754,00 |       |

| Mutatószámok                                         | Képzése                                                               | Előző időszak    |          | Tárgy időszak  |        | (%)       |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------|----------------|--------|-----------|
|                                                      |                                                                       | (E Ft)           | (%)      | (E Ft)         | (%)    |           |
| Befektetett eszközök aránya                          | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen                      | 0<br>29 965      | 0,00     | 284<br>6 754   | 4,20   | 0,00      |
| Forgóeszközök aránya                                 | <u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u><br>Eszközök összesen | 29 965<br>29 965 | 100,00   | 6 470<br>6 754 | 95,80  | 95,80     |
| Saját tőke aránya                                    | <u>Saját tőke</u><br>Összes forrás                                    | 3 039<br>29 965  | 10,14    | 3 818<br>6 754 | 56,53  | 557,39    |
| Kötelezettségek aránya                               | <u>Kötelezettségek</u><br>Összes forrás                               | 2 926<br>29 965  | 9,76     | 2 936<br>6 754 | 43,47  | 445,18    |
| Tőke multiplikátor                                   | <u>Eszközök összesen</u><br>Saját tőke                                | 29 965<br>3 039  | 986,02   | 6 754<br>3 818 | 176,90 | 17,94     |
| Tőke forgási sebessége                               | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke                                  | 1 450<br>3 039   | 47,71    | 9 121<br>3 818 | 238,89 | 500,69    |
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)             | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                | 29 965<br>2 926  | 1 024,09 | 6 465<br>2 936 | 220,20 | 21,50     |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio - gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek      | 29 965<br>2 926  | 1 024,09 | 6 465<br>2 936 | 220,20 | 21,50     |
| Likviditási mutató III.                              | <u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek    | 28 042<br>2 926  | 958,37   | 498<br>2 936   | 16,96  | 1,77      |
| Likviditási mutató IV.                               | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                 | 28 042<br>2 926  | 958,37   | 498<br>2 936   | 16,96  | 1,77      |
| Saját tőke hatékonysága                              | <u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                                 | 39<br>3 039      | 1,28     | 779<br>3 818   | 20,40  | 1 589,89  |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye                   | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Nettó árbevétel                     | 26<br>1 450      | 1,79     | 734<br>9 121   | 8,05   | 448,80    |
| Tőkearányos üzleti eredmény                          | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Saját tőke                          | 26<br>3 039      | 0,86     | 734<br>3 818   | 19,22  | 2 247,07  |
| Eszközarányos üzleti eredmény                        | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Összes eszköz                       | 26<br>29 965     | 0,09     | 734<br>6 754   | 10,87  | 12 524,95 |

**VAGYONI HELYZET MUTATÓI**

| Mutató megnevezése                           | Mutató számítása                                | Előző év                | Tárgy év              | Előző év<br>% | Tárgy év<br>% | %      |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------|
| Forgóeszközök<br>aránya %                    | <u>Forgóeszközök</u><br>Eszközök összesen       | <u>29 965</u><br>29 965 | <u>6 465</u><br>6 754 | 100,00        | 95,72         | 95,72  |
| Tőkeerősség<br>(Saját tőke arány)%           | <u>Saját tőke</u><br>Források összesen          | <u>3 039</u><br>29 965  | <u>3 818</u><br>6 754 | 10,14         | 56,53         | 557,39 |
| Rövid lejáratú köte-<br>lezettségek aránya % | <u>Rövid lejáratú köt.</u><br>Források összesen | <u>2 926</u><br>29 965  | <u>2 936</u><br>6 754 | 9,76          | 43,47         | 445,18 |
| Kötelezettségek<br>aránya %                  | <u>Kötelezettségek</u><br>Források összesen     | <u>2 926</u><br>29 965  | <u>2 936</u><br>6 754 | 9,76          | 43,47         | 445,18 |

**VAGYONMŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA**

| Mutató megnevezése          | Mutató számítása                            | Előző év               | Tárgyév               | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | %       |
|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|--------------|---------|
| Eszközök<br>fordulatszáma   | <u>Nettó árbevétel</u><br>Eszközök összesen | <u>1 450</u><br>29 965 | <u>9 121</u><br>6 754 | 0,05          | 1,35         | 2790,79 |
| Saját tőke<br>fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke        | <u>1 450</u><br>3 039  | <u>9 121</u><br>3 818 | 0,48          | 2,39         | 500,69  |

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

| Mutató megnevezése                                  | Mutató számítása                                                 | Előző év               | Tárgy év              | Előző év % | Tárgy év % | %     |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------|------------|-------|
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)            | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>29 965</u><br>2 926 | <u>6 465</u><br>2 936 | 1024,09    | 220,20     | 21,50 |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio -gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>29 965</u><br>2 926 | <u>6 465</u><br>2 936 | 1024,09    | 220,20     | 21,50 |
| Likviditási mutató III.                             | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>28 042</u><br>2 926 | <u>498</u><br>2 936   | 958,37     | 16,96      | 1,77  |
| Likviditási mutató IV.                              | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek            | <u>28 042</u><br>2 926 | <u>498</u><br>2 936   | 958,37     | 16,96      | 1,77  |

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

| Mutató megnevezése       | Mutató számítása                                               | Előző év               | Tárgyév               | Előző év % | Tárgy év % | %       |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------|------------|---------|
| Hitelfedezettségi mutató | <u>Követelések</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>1 923</u><br>2 926  | <u>5 967</u><br>2 936 | 65,72      | 203,24     | 309,24  |
| Eladósodottság foka      | <u>Kötelezettségek</u><br>Eszközök összesen                    | <u>2 926</u><br>29 965 | <u>2 936</u><br>6 754 | 9,76       | 43,47      | 445,18  |
| Dinamikus likviditás     | <u>Üzemi tev. eredménye</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>26</u><br>2 926     | <u>734</u><br>2 936   | 0,89       | 25,00      | 2813,46 |
| Vevők átfutási ideje     | <u>Átlagos vevő állomány</u><br>Nettó árbevétel                | <u>962</u><br>1 450    | <u>3 945</u><br>9 121 | 242,03     | 157,87     | 65,23   |
| Szállítók átfutási ideje | <u>Átlagos szállítói állomány</u><br>Anyagjellegű ráfordítások | <u>16 931</u><br>473   | <u>173</u><br>4 308   | 13065,15   | 14,66      | 0,11    |

2014. december 31.

Többszintű likviditási mérleg

| E s z k ö z ö k           |                                     | Előző év      | Tárgy év     |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| I.                        | <b>Pénzeszközök és értékpapírok</b> | <b>28 042</b> | <b>498</b>   |
|                           | Pénzeszközök                        | 28 042        | 498          |
|                           | Értékpapírok ( forgóeszközből)      | -             | -            |
| II.                       | <b>Követelések</b>                  | <b>1 923</b>  | <b>5 967</b> |
|                           | Követelések áruszáll. és szolg.     | 1 923         | 5 967        |
|                           | Váltókövetelések                    | -             | -            |
|                           | Egyéb követelések                   | -             | -            |
|                           | Értékpapírok                        | -             | -            |
| III.                      | <b>Készletek</b>                    | <b>-</b>      | <b>-</b>     |
|                           | Vásárolt készletek                  | -             | -            |
|                           | Saját termelésű készletek           | -             | -            |
| IV.                       | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>  | <b>-</b>      | <b>5</b>     |
| V.                        | <b>Egyéb eszközök</b>               | <b>-</b>      | <b>284</b>   |
|                           | Immateriális javak                  | -             | 284          |
|                           | Tárgyi eszközök                     | -             | -            |
|                           | Befektetett pénzügyi eszközök       | -             | -            |
| <b>Eszközök összesen:</b> |                                     | <b>29 965</b> | <b>6 754</b> |

| F o r r á s o k           |                                                | Előző év      | Tárgy év     |
|---------------------------|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| I.                        | <b>Rövid távú kötelezettségek (1 hó)</b>       | <b>2 926</b>  | <b>2 590</b> |
| II.                       | <b>Szállítói kötelezettségek és váltótart.</b> | <b>-</b>      | <b>346</b>   |
|                           | Szállítói kötelezettségek                      | -             | 346          |
|                           | Váltó tartozások                               | -             | -            |
| III.                      | <b>Rövid lejár. egyéb kötelezettségek</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>     |
|                           | Rövid lejáratú kölcsönök                       | -             | -            |
|                           | Rövid lejáratú hitelek                         | -             | -            |
|                           | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek           | -             | -            |
| IV.                       | <b>Céltartalékok és passzív időb. elhat.</b>   | <b>24 000</b> | <b>-</b>     |
|                           | Céltartalékok                                  | -             | -            |
|                           | Passzív időbeli elhatárolások                  | 24 000        | -            |
| V.                        | <b>Egyéb források</b>                          | <b>3 039</b>  | <b>3 818</b> |
|                           | Hosszú lejáratú kötelezettségek                | -             | -            |
|                           | Saját tőke                                     | 3 039         | 3 818        |
| <b>Források összesen:</b> |                                                | <b>29 965</b> | <b>6 754</b> |

Likviditási mérlegből számított mutatók:

| Eszközök                | Előző év |        |         |
|-------------------------|----------|--------|---------|
|                         | Eszköz   | Forrás | %       |
| Likviditási mutató I.   | 28 042   | 2 926  | 958,37  |
| Likviditási mutató II.  | 29 965   | 2 926  | 1024,09 |
| Likviditási mutató III. | 29 965   | 2 926  | 1024,09 |
| Likviditási mutató IV.  | 29 965   | 26 926 | 111,29  |

| Források                | Tárgy év |        |        |
|-------------------------|----------|--------|--------|
|                         | Eszköz   | Forrás | %      |
| Likviditási mutató I.   | 498      | 2 590  | 19,23  |
| Likviditási mutató II.  | 6 465    | 2 936  | 220,20 |
| Likviditási mutató III. | 6 465    | 2 936  | 220,20 |
| Likviditási mutató IV.  | 6 470    | 2 936  | 220,37 |

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 24756107-6920-113-10

Cégjegyzék szám: 10-09-034320

10.sz.melléklet

2014. december 31.

# CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

| Sorszám     | A tétel megnevezése                                                   | Tárgyév        |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| a           | b                                                                     | e              |
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>           | <b>-27 189</b> |
| 01.         | Adózás előtti eredmény                                                | 866            |
| 02.         | Elszámolt amortizáció                                                 | 71             |
| 03.         | Elszámolt értékvesztés                                                | -              |
| 04.         | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                        | -              |
| 05.         | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                        | -              |
| 06.         | Szállítói kötelezettség változása                                     | 346            |
| 07.         | Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása                           | -336           |
| 08.         | Passzív időbeli elhatárolások változása                               | -24 000        |
| 09.         | Vevőkövetelés változása                                               | -4 044         |
| 10.         | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása          | -              |
| 11.         | Aktív időbeli elhatárolások változása                                 | -5             |
| 12.         | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)                               | -87            |
| 13.         | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés                              | -              |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>         | <b>-355</b>    |
| 14.         | Befektetett eszközök beszerzése                                       | -355           |
| 15.         | Befektetett eszközök eladása                                          | -              |
| 16.         | Kapott osztalék, részesedés                                           | -              |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>             | <b>-</b>       |
| 17.         | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele                              | -              |
| 18.         | Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele    | -              |
| 19.         | Hitel és kölcsön felvétel                                             | -              |
| 20.         | Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek töröl.,megszűn.,beváltása | -              |
| 21.         | Véglegesen kapott pénzeszköz                                          | -              |
| 22.         | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)                       | -              |
| 23.         | Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése           | -              |
| 24.         | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése                          | -              |
| 25.         | Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek                           | -              |
| 25.         | Véglegesen átadott pénzeszköz                                         | -              |
| 26.         | Alapítókka szembeni kötelezettség                                     | -              |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>                    | <b>-27 544</b> |