

24756107-6920-113-10

Statisztikai számjel

Cg.10-09-034320

Cégjegyzék száma

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.

2017. évi Kiegészítő Melléklete

Hatvan, 2018. április 26.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

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 tevékenység
Egyéb tevékenységek:	6311'08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 7010'08 Üzletvezetés 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7430'08 Fordítás tolmácsolás 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás 6832'08 Ingatlankezelés
A vállalkozás képviselőre a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe:	Maruzsné Németh Beáta ügyvezető 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32.
Könyvvizsgáló neve, címe:	Garancia Könyvvizsgáló Kft. képviseletében Beszteri Lászlóné látja el 5100 Jászberény, Szentháromság tér 2. 1/1. kamarai száma: 005734
Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe:	Marján János, 3000 Hatvan, István király u. 2. Nagy Sándor György, 3000 Hatvan, Kosztolányi u. 27. Podonyi János, 3000 Hatvan, Görgey u. 28.
A beszámoló összeállításáért felelős személy:	Maruzsné Németh Beáta, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32. Regisztrációs szám: 153195

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg. A társaság alaptevékenysége: 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg 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 2017. évről egyszerűsített éves beszámolót készít. A társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg, mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

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

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

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

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

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

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

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

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvél 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 önellenőrzés nem történt.

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

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

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

A társaságnál felügyelő bizottság tevékenykedik.

2017. évi adózott eredmény teljes összegét eredménytartálékba javasoljuk helyezni.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegfőösszeg: 23 194 e Ft.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke 203 e Ft, mely a vásárolt szoftver és a műszaki berendezések nettó értékét mutatja.

Forgóeszközök

A forgóeszközök között a követelések, valamint a pénzeszközök szerepelnek.

A **követelések** mérlegértéke 5 810 e Ft vevői követelést, és 132 e Ft egyéb követelést tartalmaz.

A **pénzeszközöknél** a pénztár 927 e Ft záróegyenlegét, és a bankszámlák 16 064 e Ft záróegyenlegét tartjuk nyilván.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg soron a következő évre vonatkozó biztosítási díjat mutatjuk ki.

Saját tőke

A **jegyzett tőke** 3.000 e Ft.

Az **eredménytartalék** az előző évek eredményét tartalmazza, értéke 4 251 e Ft.

Az **adózott eredmény** 4 439 e Ft nyereséget mutat.

Céltartalékképzés nem volt.

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

Kötelezettségek

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

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni 327 e Ft kötelezettséget tartjuk nyilván. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségben szerepelnek az adók, a decemberi bérek és járulékok, valamint a tulajdonos önkormányzatnak a még meg nem fizetett lakásalap összege, illetve a beszedett kaució, óvadék.

A társaságnak nincs veszélyes hulladék a birtokában.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 71 802 e Ft.

Az egyéb bevételek 12 452 e Ft-ot tesznek ki, melyből 10 800 e Ft a Tulajdonostól kapott üzemeltetési támogatás volt.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	3 012
Igénybe vett szolgáltatások	33 043
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	898
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	105
Mindösszesen	37 058

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft
Béreköltség	21 843
Személyi jellegű kifizetések	1 414
Bérfelrakások	5 063
Mindösszesen	28 320

Értékcsökkenést az immateriális javak, műszaki berendezések és a kis értékű tárgyi eszközök amortizációja miatt számoltunk el.

Az **egyéb ráfordítások** nagy részét az önkormányzati lakásalapba fizetendő 11 100 e Ft, valamint az iparűzési adó és az egyéb különféle ráfordítások adják.

Pénzügyi műveletek bevételei között a banktól kapott kamat szerepel.

A társasági adó összege: 523 e Ft.

Az **adózott eredmény** 4 439 e Ft.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Átlagos statisztikai létszám, bér adatai:

Megnevezés	Létszám	Bérköltség
Átlagos statisztikai létszám	5	21 843 e Ft

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai:

Megnevezés	Létszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Átlagos statisztikai létszám	5	1 414 e Ft

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	142	0,80	203	0,88	142,96
Immateriális javak	142	0,80	71	0,31	50,00
Tárgyi eszközök	-	0,00	132	0,57	
Befektetett pénzügyi eszközök	-	0,00	-	0,00	
Forgóeszközök	17 552	99,16	22 933	98,87	130,66
Készletek	-	0,00	-	0,00	
Követelések	5 154	29,12	5 942	25,62	115,29
Értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
Pénzeszközök	12 398	70,05	16 991	73,26	137,05
Aktív időbeli elhatárolások	6	0,03	58	0,25	966,67
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	17 700	100,00	23 194	100,00	131,04

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	7 251	40,97	11 690	50,40	161,22
Jegyzett tőke	3 000	16,95	3 000	12,93	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00	-	0,00	
Tőketartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredménytartalék	1 128	6,37	4 251	18,33	376,86
Lekötött tartalék	-	0,00	-	0,00	
Értékelési tartalék	-	0,00	-	0,00	
Mérleg szerinti eredmény	3 123	17,64	4 439	19,14	142,14
Céltartalékok	-	0,00	-	0,00	
Kötelezettségek	8 904	50,31	10 127	43,66	113,74
Hátrasorolt kötelezettség	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 904	50,31	10 127	43,66	113,74
Passzív időbeli elhatárolások	1 545	8,73	1 377	5,94	89,13
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	17 700	100,00	23 194	100,00	131,04

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	142	100,00	71	34,98	50,00
Alapítás átszervezés aktivált értéke	-	0,00	-	0,00	50,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	0,00	-	0,00	
Vagyoni értékű jogok	-	0,00	-	0,00	
Szellemi termékek	142	100,00	71	34,98	
Üzleti vagy cégérték	-	0,00	-	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	-	0,00	-	0,00	
Immateriális javak értékhelyesbítése	-	0,00	-	0,00	
Tárgyi eszközök	-	0,00	132	65,02	
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	-	0,00	-	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	0,00	132	65,02	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	0,00	-	0,00	
Tenyészállatok	-	0,00	-	0,00	
Beruházások, felújítások	-	0,00	-	0,00	
Beruházásokra adott előleg	-	0,00	-	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	0,00	-	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	-	0,00	-	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	0,00	-	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb tartós részesedés	-	0,00	-	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	0,00	-	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	-	0,00	-	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	-	0,00	-	0,00	
Befektetett eszközök összesen	142	100,00	203	100,00	142,96

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	-	0,00	-	0,00	
Anyagok	-	0,00	-	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	0,00	-	0,00	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-	0,00	-	0,00	
Késztermékek	-	0,00	-	0,00	
Áruk	-	0,00	-	0,00	
Készletre adott előlegek	-	0,00	-	0,00	
II. Követelések	5 154	29,36	5 942	25,91	115,29
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	4 146	23,62	5 810	25,33	140,14
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	-	0,00	-	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Váltókövetelések	-	0,00	-	0,00	
Egyéb követelések	1 008	5,74	132	0,58	13,10
III. Értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	0,00	-	0,00	
Egyéb részesedés	-	0,00	-	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	-	0,00	-	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	0,00	-	0,00	
V. Pénzeszközök	12 398	70,64	16 991	74,09	137,05
Pénztár, csekkek	219	1,25	927	4,04	423,29
Bankbetétek	12 179	69,39	16 064	70,05	131,90
Forgóeszközök összesen	17 552	100,00	22 933	100,00	130,66

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	0,00	-	0,00	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	6	100,00	58	100,00	966,67
Halasztott ráfordítások	-	0,00	-	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	6	100,00	58	100,00	966,67

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	41,37	3 000	25,66	100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-	0,00	-	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	0,00	-	0,00	
Tőketartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredménytartalék	1 128	15,56	4 251	36,36	376,86
Lekötött tartalék	-	0,00	-	0,00	
Értékelési tartalék	-	0,00	-	0,00	
Eredmény	3 123	43,07	4 439	37,97	142,14
Saját tőke összesen	7 251	100,00	11 690	100,00	161,22

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	-	0,00	-	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	0,00	-	0,00	
Átváltoztatható kötvények	-	0,00	-	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	-	0,00	-	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	0,00	-	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	0,00	-	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	8 904	100,00	10 127	100,00	113,74
Rövid lejáratú kölcsönök	-	0,00	-	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	-	0,00	-	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	-	0,00	-	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	1 046	11,75	327	3,23	31,26
Váltótartozások	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	0,00	-	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	-	0,00	-	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 858	88,25	9 800	96,77	124,71
Kötelezettségek összesen	8 904	100,00	10 127	100,00	113,74

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	68 218	84,56	71 802	89,01
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	0,00	-	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	0,00	-	0,00
Bruttó árbevétel	68 218	84,56	71 802	89,01
Egyéb bevétel	12 452	15,44	12 966	16,07
Összes bevétel	80 670	100,00	84 768	100,00
Anyagköltség	1 932	2,39	3 012	3,55
Igénybe vett szolgáltatások értéke	32 627	40,45	33 043	38,98
Egyéb szolgáltatások értéke	782	0,97	898	1,06
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0,00	-	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	45	0,06	105	0,12
Anyagjellegű ráfordítások	35 386	43,87	37 058	43,72
Béreköltség	22 855	28,33	21 843	25,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	802	0,99	1 414	1,67
Bérráulékok	5 663	7,02	5 063	5,97
Személyi jellegű ráfordítások	29 320	36,35	28 320	33,41
Értékcsökkenési leírás	675	0,84	699	0,82
Egyéb ráfordítások	11 810	14,64	13 731	16,20
Összes költség és ráfordítás	77 191	95,69	79 808	94,15
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 479	4,31	4 960	5,85

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Üzemi eredmény	3 479	100,00	4 960	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	6	0,17	2	0,06
Adófizetési kötelezettség	362	10,41	523	15,03
Adózott eredmény	3 123	89,77	4 439	127,59
Eredménytartalék igénybevétele	-	0,00	-	0,00
Osztalékkifizetés	-	0,00	-	0,00
Eredmény	3 123	89,77	4 439	127,59

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>3 479</u> 68 218	5,10	<u>4 960</u> 71 802	6,91
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>3 479</u> 7 251	47,98	<u>4 960</u> 11 690	42,43
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>3 479</u> 17 700	19,66	<u>4 960</u> 23 194	21,38

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>142</u> 17 700	0,80	<u>203</u> 23 194	0,88	109,10
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>17 558</u> 17 700	99,20	<u>22 991</u> 23 194	99,12	99,93
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>7 251</u> 17 700	40,97	<u>11 690</u> 23 194	50,40	123,03
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>8 904</u> 17 700	50,31	<u>10 127</u> 23 194	43,66	86,79
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>17 700</u> 7 251	244,10	<u>23 194</u> 11 690	198,41	81,28
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>68 218</u> 7 251	940,81	<u>71 802</u> 11 690	614,22	65,29
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 552</u> 8 904	197,12	<u>22 933</u> 10 127	226,45	114,88
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 552</u> 8 904	197,12	<u>22 933</u> 10 127	226,45	114,88
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 398</u> 8 904	139,24	<u>16 991</u> 10 127	167,78	120,50
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 398</u> 8 904	139,24	<u>16 991</u> 10 127	167,78	120,50
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>3 123</u> 7 251	43,07	<u>4 439</u> 11 690	37,97	88,17
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>3 479</u> 68 218	5,10	<u>4 960</u> 71 802	6,91	135,45
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>3 479</u> 7 251	47,98	<u>4 960</u> 11 690	42,43	88,43
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>3 479</u> 17 700	19,66	<u>4 960</u> 23 194	21,38	108,80

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>142</u> 17 700	<u>203</u> 23 194	0,80	0,88	109,10
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>17 552</u> 17 700	<u>22 933</u> 23 194	99,16	98,87	99,71
Befektetett eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>7 251</u> 142	<u>11 690</u> 203	5106,34	5758,62	112,77
Tárgyi eszközök fedezettsége %	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>7 251</u> 0	<u>11 690</u> 132	0,00	8856,06	0,00
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>7 251</u> 17 700	<u>11 690</u> 23 194	40,97	50,40	123,03
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>8 904</u> 17 700	<u>10 127</u> 23 194	50,31	43,66	86,79
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 17 700	<u>0</u> 23 194	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>8 904</u> 17 700	<u>10 127</u> 23 194	50,31	43,66	86,79

Vagyon működtetés hatékonysága

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>68 218</u> 17 700	<u>71 802</u> 23 194	3,85	3,10	80,32
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>68 218</u> 0	<u>71 802</u> 132	0,00	543,95	0,00
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>68 218</u> 7 251	<u>71 802</u> 11 690	9,41	6,14	65,29

Likviditási mutatók

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 552</u> 8 904	<u>22 933</u> 10 127	197,12	226,45	114,88
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 552</u> 8 904	<u>22 933</u> 10 127	197,12	226,45	114,88
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 398</u> 8 904	<u>16 991</u> 10 127	139,24	167,78	120,50
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 398</u> 8 904	<u>16 991</u> 10 127	139,24	167,78	120,50

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató Megnevezése	Mutató Számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
Hítelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>5 154</u> 8 904	<u>5 942</u> 10 127	57,88	58,67	101,37
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>8 904</u> 17 700	<u>10 127</u> 23 194	50,31	43,66	86,79
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 479</u> 8 904	<u>4 960</u> 10 127	39,07	48,98	125,35
Vevő / Szállítói Állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>4 146</u> 1 046	<u>5 810</u> 327	396,37	1776,76	448,26
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>2 073</u> 68 218	<u>4 978</u> 71 802	11,09	25,31	228,15
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>16 931</u> 35 386	<u>687</u> 37 058	174,64	6,76	3,87

Többfokozatú likviditási mérleg

E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	12 398	16 991
	Pénzeszközök	12 398	16 991
	Értékpapírok (forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	5 154	5 942
	Követelések áruszállításból és szolgáltatás nyújtásból	4 146	5 810
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	1 008	132
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	-	-
	Vásárolt készletek	-	-
	Saját termelésű készletek	-	-
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	6	58
V.	Egyéb eszközök	142	203
	Immateriális javak	142	71
	Tárgyi eszközök	-	132
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		17 700	23 194

F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	7 858	9 800
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótartozás	1 046	327
	Szállítói kötelezettségek	1 046	327
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	-	-
	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid kötelezettségek	-	-
IV.	Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolás	1 545	1 377
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	1 545	1 377
V.	Egyéb források	7 251	11 690
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	7 251	11 690
Források összesen:		17 700	23 194