

27132377-8240-113-10
Statisztikai számjel

Cg.10-09-037769
Cégjegyzék száma

Hatvani Szolgáltató Kft.

3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.

2024. évi Kiegészítő Melléklete

Hatvan, 2025. március 28.

Hatvani Szolgáltató Kft. ⑩
3000 Hatvan, Szepes Béla u. 2.
Adószám: 27132377-2-10



Török Éva

ügyvezető

A Társaság bemutatása

Cég elnevezése: **Hatvani Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

A cég rövidített elnevezése: Hatvani Szolgáltató Kft.

Székhelye, címe: 3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.

e-mail címe: info@hszi.eu

A hatályos alapító okirat kelte: 2019. november 12.

Működésének kezdő időpontja: 2019. december 05.

Cég forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdoni arány: Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad

A vállalkozás főtevékenysége: **8240'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás**

Egyéb tevékenységek:	0170'25	Vadgazdálkodás, vadgazdálkodási szolgáltatás
	3900'25	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
	4100'25	Lakó- és nem lakó épület építése
	4211'25	Út, autópálya építése
	4221'25	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
	4312'25	Építési terület előkészítése
	4321'25	Villanyszerelés
	4322'25	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
	4324'25	Egyéb épületgépészeti szerelés
	4331'25	Vakolás
	4332'25	Épületasztalos-szerkezet szerelése
	4334'25	Festés és üvegezés
	4335'25	Egyéb befejező építés
	4941'25	Közúti áruszállítás
	6820'25	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7112'25	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
	7499'25	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
	8130'25	Zöldterület-kezelés
	8210'25	Adminisztratív, üzletmenetet támogató szolgáltatás
	8240'25	Egyéb üzletmenetet támogató szolgáltatás közvetítése
	8559'25	M.n.s. egyéb oktatás
	9311'25	Sportlétesítmény működtetése
	9319'25	M.n.s. sporttevékenység

9329'25	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
9623'25	Fürdő-, szauna-, gőzfürdő-szolgáltatás

A vállalkozás képviselőjére a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe: Török Éva ügyvezető
3000 Hatvan, Deák Ferenc u. 10.

Könyvvizsgáló neve, címe: Eger-Audit Könyvszakértő és Tanácsadó Kft
képviselőjében dr Holló István látja el
3300 Eger Tavassy Antal u. 6.
MKVK:000039

Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe: Hargitai Katalin, 3000 Hatvan, Kertész u. 5.
Lisztik Lászlóné 3000 Hatvan, Zrinyi u. 48.
Bánkutiné Katona Mária, 3016 Boldog, József A.út 18.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Németh Beáta, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32.
Regisztrációs szám: 153195

A Hatvani Szolgáltató Kft. tevékenységét 2019. évben kezdte meg. A társaság alaptevékenysége: 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás. A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 20 000 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 könyvvizsgálatáért könyvvizsgálói 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 2024. 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: 2024. január 01. – 2024. december 31.

2024. évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

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.

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 tulajdonrészesevést 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 ellenőrzés, önellenőrzés 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.

2024. évi adózott eredmény teljes összegét eredménytartalékba javasoljuk helyezni.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérlegfőösszeg: 243 656 e Ft.

Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 120 515 e Ft.

Forgóeszközök

A forgóeszközök között a készletek, követelések, valamint a pénzeszközök szerepelnek.

A **készletek** értéke 2 408 e Ft

A **követelések** mérlegértéke 48 407 Ft, amely 33 383 e Ft vevőkövetelést, valamint az egyéb követeléseket tartalmazza. Az egyéb követelések jelentős része a következő időszakban visszaigényelhető áfából keletkezett.

A **pénzeszközöknél** a pénztár 1 877 e Ft záróegyenlegét, és a bankszámlák záróegyenlegét tartjuk nyilván.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke 1 285 e Ft.

Saját tőke

A **jegyzett tőke** 20 000 e Ft.

Az **eredménytartalék** 35 351 e Ft.

Az **adózott eredmény** 18 776 e Ft veszteséget mutat.

Céltartalék képzés nem volt.

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

Kötelezettségek

A társaságnak nincs **hátra sorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége**.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni 56 185 e Ft kötelezettséget tartjuk nyilván. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként szerepelnek az adók, a decemberi bérek és járulékok.

A Tulajdonossal szembeni kötelezettség nincs, a támogatást a Kft teljes egészében felhasználta.

A társaságnak nincs veszélyes hulladék a birtokában.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 480 101 e Ft, egyéb bevétel 553 595 e Ft volt, pénzügyi bevételek 890 e Ft-ot tesznek ki.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	159 767
Igénybe vett szolgáltatások	303 539
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	10 988
Eladott áruk beszerzési értéke	8 462
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 162
Mindösszesen	484 918

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft
Béreköltség	442 960
Személyi jellegű kifizetések	28 377
Bérfjárulékok	60 227
Mindösszesen	531 564

Értécsökkenésként 15 038 e Ft-ot számoltunk el.

Egyéb ráfordítások között 19 980 e Ft-ot tartunk nyilván, mely összeg a Önkormányzattal szembeni adókat, le nem vonható áfát, Vízkészlet járulékot és egyéb ráfordításokat tartalmazza.

Pénzügyi műveletek eredménye 890 e Ft volt.

A társasági adó 1 862 e Ft keletkezett.

Az adózott eredmény 18 776 e Ft veszteség

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Átlagos statisztikai létszám, bér adatai:

Megnevezés	Létszám	Béreköltség
Átlagos statisztikai létszám	93	442 960 e Ft

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai:

Megnevezés	Létszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Átlagos statisztikai létszám	93	28 377 e Ft

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Befektetett eszközök	81 952,00	-	120 515,00	49,46
Immateriális javak	22,00	-	-	-
Tárgyi eszközök	81 930,00	-	120 515,00	49,46
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
Forgóeszközök	163 964,00	-	121 856,00	50,01
Készletek	2 149,00	-	2 408,00	0,99
Követelések	71 631,00	-	48 407,00	19,87
Értékpapírok	-	-	-	-
Pénzeszközök	90 184,00	-	71 041,00	29,16
Aktív időbeli elhatárolások	481,00	-	1 285,00	0,53
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	246 397,00	-	243 656,00	100,00

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Saját tőke	55 351,00	22,46	36 575,00	15,01
Jegyzett tőke	20 000,00	8,12	20 000,00	8,21
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	31 444,00	12,76	35 351,00	14,51
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	3 907,00	1,59	-18 776,00	-7,71
Céltartalékok	-	-	-	-
Kötelezettségek	122 801,00	49,84	101 030,00	41,46
Hátrasorolt kötelezettség	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801,00	49,84	101 030,00	41,46
Passzív időbeli elhatározások	68 245,00	27,70	106 051,00	43,52
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	246 397,00	100,00	243 656,00	100,00

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	22	0,03	0	0,00
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	0	0,00	0	0,00
Szellemi termékek	22	0,03	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	81 930	99,97	120 515	100,00
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	50 119	61,16	87 526	72,63
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 304	23,56	18 785	15,59
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 507	15,26	14 204	11,79
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00
Beruházások, felújítások	0	0,00	0	0,00
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök érték.	0	0,00	0	0,00
Befektetett eszközök összesen	81 952	100,00	120 515	100,00

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
I. Készletek	2 149,00	1,31	2 408,00	1,98
Anyagok	1 585,00	0,97	958,00	0,79
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-	-	-	-
Késztermékek	-	-	-	-
Áruk	564,00	0,34	1 450,00	1,19
Készletre adott előlegek	-	-	-	-
II. Követelések	71 631,00	43,69	48 407,00	39,72
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	62 743,00	38,27	33 383,00	27,40
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	-	-	-	-
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-	-
Váltókövetelések	-	-	-	-
Egyéb követelések	8 888,00	5,42	15 024,00	12,33
III. Értékpapírok	-	-	-	-
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
Egyéb részesedés	-	-	-	-
Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
V. Pénzeszközök	90 184,00	55,00	71 041,00	58,30
Pénztár, csekkek	1 294,00	0,79	1 877,00	1,54
Bankbetétek	88 890,00	54,21	69 164,00	56,76
Forgóeszközök összesen	163 964,00	100,00	121 856,00	100,00

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	481,00	100,00	1 285,00	100,00
Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen	481,00	100,00	1 285,00	100,00

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	20 000	36	20 000	55
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	31 444	57	35 351	97
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	3 907	7	-18 776	-51
Saját tőke összesen	55 351	100	36 575	100

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0	
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0	
Egyéb céltartalék	0		0	
Céltartalékok összesen	0		0	

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	-	-	-	-
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
Tartozások 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	122 801,00	100,00	101 030,00	100,00
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
Vevőtől kapott előlegek	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	40 000,00	32,57	56 185,00	55,61
Váltótartozások	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	-	-	-	-
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	-	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	82 801,00	67,43	44 845,00	44,39
Kötelezettségek összesen	122 801,00	100,00	101 030,00	100,00

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	5 711,00	8,37	2 941,00	2,77
Halasztott bevételek	62 534,00	91,63	103 110,00	97,23
Passzív időbeli elhatárolások	68 245,00	100,00	106 051,00	100,00

A költségszerkezet alakulása

Az eredménykimutatás összköltség eljárással "A" változat alapján

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	482 948	53,51	480 101	46,45
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	482 948	53,51	480 101	46,45
Egyéb bevétel	419 607	46,49	553 595	53,55
Összes bevétel	902 555	100,00	1 033 696	100,00
Anyagköltség	156 731	17,37	159 767	15,46
Igénybe vett szolgáltatások értéke	267 154	29,60	303 539	29,36
Egyéb szolgáltatások értéke	9 898	1,10	10 988	1,06
Eladott áruk beszerzési értéke	4 079	0,45	8 462	0,82
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	152	0,02	2 162	0,21
Anyagjellegű ráfordítások	438 014	48,53	484 918	46,91
Béreköltség	354 647	39,29	442 960	42,85
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 900	3,20	28 377	2,75
Bérfelrakások	49 936	5,53	60 227	5,83
Személyi jellegű ráfordítások	433 483	48,03	531 564	51,42
Értékcsökkenési leírás	8 374	0,93	15 038	1,45
Egyéb ráfordítások	19 446	2,15	19 980	1,93
Összes költség és ráfordítás	899 317	99,64	1 051 500	101,72
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 238	0,36	-17 804	-1,72

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	3 238,00	100,00	-17 804,00	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2 298,00	70,97	890,00	-5,00
Szokásos vállalkozási eredmény	5 536,00	170,97	-16 914,00	95,00
Rendkívüli eredmény	-	-	-	-
Adózás előtti eredmény	5 536,00	170,97	-16 914,00	95,00
Adófizetési kötelezettség	1 629,00	50,31	1 862,00	-10,46
Adózott eredmény	3 907,00	120,66	-18 776,00	105,46
Eredménytartalék igénybevétele	-	-	-	-
Osztalékkifizetés	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	3 907,00	120,66	-18 776,00	105,46

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	3 238		-17 804	-3,71
	Nettó árbevétel	482 948		480 101	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	3 238	5,85	-17 804	-48,68
	Saját tőke	55 351		36 575	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	3 238	1,31	-17 804	-7,31
	Összes eszköz	246 397		243 656	

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	81 952	33,26	120 515	49,46	148,71
	Eszközök összesen	246 397		243 656		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	164 445	66,74	123 141	50,54	75,73
	Eszközök összesen	246 397		243 656		
Saját tőke aránya	Saját tőke	55 351	22,46	36 575	15,01	66,82
	Összes forrás	246 397		243 656		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	122 801	49,84	101 030	41,46	83,20
	Összes forrás	246 397		243 656		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	246 397	445,15	243 656	666,18	149,65
	Saját tőke	55 351		36 575		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	482 948	872,52	480 101	1 312,65	150,44
	Saját tőke	55 351		36 575		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	163 964	133,52	121 856	120,61	90,33
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801		101 030		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	161 815	131,77	119 448	118,23	89,72
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801		101 030		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	90 184	73,44	71 041	70,32	95,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801		101 030		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	90 184	73,44	71 041	70,32	95,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801		101 030		
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	3 907	7,06	-18 776	-51,34	-727,28
	Saját tőke	55 351		36 575		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	3 238	0,67	-17 804	-3,71	-553,11
	Nettó árbevétel	482 948		480 101		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	3 238	5,85	-17 804	-48,68	-832,11
	Saját tőke	55 351		36 575		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	3 238	1,31	-17 804	-7,31	-556,03
	Összes eszköz	246 397		243 656		

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Tartósan befektett eszközök aránya %	Befektetett eszközök	81 952	120 515	33,26	49,46
	Eszközök összesen	246 397	243 656		
Forgóeszközök aránya %	Forgóeszközök	163 964	121 856	66,54	50,01
	Eszközök összesen	246 397	243 656		
Befektetett eszközök fedezettsége %	Saját tőke	55 351	36 575	0,00	30,35
	Befektetett eszközök	81 952	120 515		
Tárgyi eszközök fedezettsége %	Saját tőke	55 351	36 575	0,00	30,35
	Tárgyi eszközök	81 930	120 515		
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	Saját tőke	55 351	36 575	22,46	15,01
	Források összesen	246 397	243 656		
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya %	Rövid lejáratú köt.	122 801	101 030	49,84	41,46
	Források összesen	246 397	243 656		
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya %	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	0,00
	Források összesen	246 397	243 656		
Kötelezettségek aránya %	Kötelezettségek	122 801	101 030	49,84	41,46
	Források összesen	246 397	243 656		

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	482 948	480 101	1,96	1,97
	Eszközök összesen	246 397	243 656		
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	482 948	480 101	0,00	3,98
	Tárgyi eszközök	81 930	120 515		
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	482 948	480 101	0,00	0,00
	Átlagos készletek	1 075	2 279		
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	482 948	480 101	8,73	13,13
	Saját tőke	55 351	36 575		

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>163 964</u>	<u>121 856</u>	133,52	120,61
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801	101 030		
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>161 815</u>	<u>119 448</u>	131,77	118,23
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801	101 030		
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>90 184</u>	<u>71 041</u>	73,44	70,32
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801	101 030		
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>90 184</u>	<u>71 041</u>	73,44	70,32
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801	101 030		

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>71 631</u>	<u>48 407</u>	58,33	47,91
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801	101 030		
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>122 801</u>	<u>101 030</u>	49,84	41,46
	Eszközök összesen	246 397	243 656		
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>3 238</u>	<u>-17 804</u>	2,64	-17,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	122 801	101 030		
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>16 931</u>	<u>48 093</u>	14,11	36,20
	Anyagjellegű ráfordítások	438 014	484 918		

Több fokozatú likviditási mérleg

E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	90 184	71 041
	Pénzeszközök	90 184	71 041
	Értékpapírok (forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	71 631	48 407
	Követelések árúszáll. és szolg.	62 743	33 383
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	8 888	15 024
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	2 149	2 408
	Vásárolt készletek	2 149	2 408
	Sajáttermelésű készletek	-	-
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	481	1 285
V.	Egyéb eszközök	81 952	120 515
	Immateriális javak	22	-
	Tárgyi eszközök	81 930	120 515
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		246 397	243 656

F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	82 801	44 845
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	40 000	56 185
	Szállítói kötelezettségek	40 000	56 185
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	-	-
	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid kötelezettségek	-	-
IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	68 245	106 051
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	68 245	106 051
V.	Egyéb források	55 351	36 575
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	55 351	36 575
Források összesen:		246 397	243 656