

Adószám: 24085434-2-04
Cégbíróság: Békés Megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 04-10-001613

Békéscsaba 1912 Előre Football Zrt

5600 Békéscsaba, Kórház u.820 hrsz.

**Kiegészítő melléklet
2019.**

Fordulónap: 2019. december 31.
Beszámolási időszak: 2019. január 1. – 2019. december 31.

Békéscsaba, 2020.február 26.


KOZMA LÁSZLÓ

Igazgatóság
elnöke



BÉKÉSCSABA 1912 ELŐRE
FUTBALL ZRT.
5600 Békéscsaba, Kórház u. 820 (hrsz.820)
Adószám: 24085434-2-04

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: **Békéscsaba 1912 Előre Futball Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Székhelye: **5600 Békéscsaba, Kórház u. 820 hrsz.**

Az alapítás időpontja: **2012. július 01.**

Cégbírósági bejegyzés: **2012. augusztus 08.**

Alapítás:

A társaságot belföldi illetőségű jogi személyek alapították.

A társaság jogelőd nélkül alakult.

Tulajdonos neve	A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása	
	Alaptőke E Ft-ban	Alaptőke %-os megoszlása
BÉKÉS DRÉN Kft	3 400	68,00%
Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 500	30,00%
Békéscsaba 1912 Előre SE	100	2,00%
Összesen:	5 000	100,00%

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR száma	Megnevezése
9319	Egyéb sporttevékenység

2.1. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvizetés módja

Társaságunknál a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyévét követő év február 15. napja. A beszámoló a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet cash flow-t üzleti jelentést tartalmazza.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltség eljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk „A” típusú mérleget készít.

Amortizációs politika

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 100 000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg negyedéves gyakorisággal. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A társaság terven felüli értékcsökkenést számol el minden olyan esetben a feleslegessé vált, megrongálódott, rendeltetészerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ilyen esemény tárgyidőszakban nem következett be, így terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés készletek, értékpapírok, részesedések és követelések után kerül a vállalkozásnál elszámolásra. Tárgyévben értékvesztést nem számoltak el.

Eszközök és források értékelési eljárása

Vásárolt készletek esetén a vállalkozás a készletértékelésnél tényleges beszerzési árat használ.

Céltartalék képzés

A céltartalék képzés az óvatosság elvének figyelembevételével elszámolásra kerül minden olyan gazdasági esemény figyelembevételével, melynek kimenetele bizonytalan. A céltartalék-képzési kötelezettség akkor is fennáll, ha az üzleti évet érintő esemény a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válik ismertté. Céltartalék-képzésre a Zrt.-nél a tárgyidőszakban nem került sor.

A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban. Ilyen esemény tárgyidőszakban nem következett be.

2.2 Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Zrt kapcsolt vállalkozása: Békés Drén Kft 5630 Békés, Petőfi S.u.20., melynek tevékenységi köre nem azonos a Zrt-vel. A Békés Drén Kft mint alapító 68%-os részesedéssel rendelkezik a Zrt-ben.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása**

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	1 422	5 195			6 617	1 154	947					2 101	4 516
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 422	5 195	0	0	6 617	1 154	947	0	0	0	0	2 101	4 516
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 197				3 197	221	64					285	2 912
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 094	429			38 523	25 432	3 768					29 200	9 323
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 291	429	0	0	41 720	25 653	3 832	0	0	0	0	29 485	12 235
Mindösszesen:	42 713	5 624	0	0	48 337	26 807	4 779	0	0	0	0	31 586	16 751

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	8126	4779	58,81
Lineáris	8126	4779	58,81
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt			0,00
Terven felüli értékcsökkenés			0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés			0,00
Összesen:	8126	4779	58,81

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	15 906	9,97	16 751	11,78	105,31
Immateriális javak	268	0,17	4 516	3,18	1 685,07
Tárgyi eszközök	15 638	9,81	12 235	8,61	78,24
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	129 979	81,51	52 919	37,22	40,71
Készletek	76	0,05	21	0,01	27,63
Követelések	129 207	81,02	17 447	12,27	13,50
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	696	0,44	35 451	24,94	5 093,53
Aktív időbeli elhatárolások	13 585	8,52	72 500	51,00	533,68
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	159 470	100,00	142 170	100,00	89,15

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	107 921	67,67	101 415	71,33	93,97
Jegyzett tőke	5 000	3,14	5 000	3,52	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	117 455	73,65	102 921	72,39	87,63
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-14 534	-9,11	-6 506	-4,58	44,76

Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	51 549	32,33	40 755	28,67	79,06
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	51 549	32,33	40 755	28,67	79,06
Passzív időbeli elhatározások	0	0,00	0	0,00	
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	159 470	100,00	142 170	100,00	89,15

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	268	1,68	4 516	26,96	1 685,07
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	268	1,68	4 516	26,96	1 685,07
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	15 638	98,32	12 235	73,04	78,24
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	2 976	18,71	2 912	17,38	97,85
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 662	79,61	9 323	55,66	73,63
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 érték helyesbítése	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	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	

Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	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 értékh.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	15 906	100,00	16 751	100,00	105,31

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	76	0,06	21	0,04	27,63
Anyagok	0	0,00	0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-, hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	76	0,06	21	0,04	27,63
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	129 207	99,41	17 447	32,97	13,50
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	101 107	77,79	569	1,08	0,56
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	28 100	21,62	16 878	31,89	60,06
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	

Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	696	0,54	35 451	66,99	5 093,53
Pénztár, csekkek	107	0,08	1 041	1,97	972,90
Bankbetétek	589	0,45	34 410	65,02	5 842,11
Forgóeszközök összesen	129 979	100,00	52 919	100,00	40,71

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	13 500	99,37	72 500	100,00	537,04
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	85	0,63	0	0,00	0,00
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	13 585	100,00	72 500	100,00	533,68

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	4,63	5 000	4,93	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	117 455	108,83	102 921	101,48	87,63
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-14 534	-13,47	-6 506	-6,42	44,76

Saját tőke összesen	107 921	100,00	101 415	100,00	93,97
---------------------	---------	--------	---------	--------	-------

Céltartalékok összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	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		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	

Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	51 549	100,00	40 755	100,00	79,06
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	2 999	5,82	3 263	8,01	108,80
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 550	94,18	37 492	91,99	77,22
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	51 549	100,00	40 755	100,00	79,06

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0		
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	0		0		
Halasztott bevételek	0		0		
Passzív időbeli elhatárolások	0		0		

adatok E Ft-ban

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>129 979</u> 51 549	<u>52 919</u> 40 755	252,15	129,85	51,50
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>129 903</u> 51 549	<u>52 898</u> 40 755	252,00	129,80	51,51
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>696</u> 51 549	<u>35 451</u> 40 755	1,35	86,99	6442,56
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>696</u> 51 549	<u>35 451</u> 40 755	1,35	86,99	6442,56

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>129 207</u> 51 549	<u>17 447</u> 40 755	250,65	42,81	17,08
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>51 549</u> 159 470	<u>40 755</u> 142 170	32,33	28,67	88,68
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-13 707</u>	<u>-5 775</u>	-26,59	-14,17	53,29

	Rövid lejáratú kötelezettségek	51 549	40 755			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>101 107</u> 2 999	<u>569</u> 3 263	3371,36	17,44	0,52
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétele	<u>-6 899</u> 439 260	<u>-10 520</u> 377 905	-5,73	-10,16	177,26
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>50 830</u> 100 185	<u>73 327</u> 92 190	185,19	290,32	156,77

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-13 707</u> 1	<u>-5 775</u> 0	#####	0,00	0,00
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-5 581</u> 1	<u>-996</u> 0	- 558100,00	0,00	0,00
Cash Flow fedezet	<u>Adózott</u> <u>eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-6 408</u> 1	<u>-1 727</u> 0	- 640800,00	0,00	0,00
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott</u> <u>eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>-6 408</u> 51 549	<u>-1 727</u> 40 755	-12,43	-4,24	34,09

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>15 906</u> 159 470	<u>16 751</u> 142 170	9,97	11,78	118,13
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>129 979</u> 159 470	<u>52 919</u> 142 170	81,51	37,22	45,67
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>107 921</u> 15 906	<u>101 415</u> 16 751	678,49	605,43	89,23
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>107 921</u> 15 638	<u>101 415</u> 12 235	690,12	828,89	120,11
Tőkeösszeg (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>107 921</u> 159 470	<u>101 415</u> 142 170	67,67	71,33	105,41
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>51 549</u> 159 470	<u>40 755</u> 142 170	32,33	28,67	88,68
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 159 470	<u>0</u> 142 170	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>51 549</u> 159 470	<u>40 755</u> 142 170	32,33	28,67	88,68

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>439 260</u> 159 470	<u>377 905</u> 142 170	2,75	2,66	96,50
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>439 260</u> 15 638	<u>377 905</u> 12 235	28,09	30,89	109,96
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>439 260</u> 113	<u>377 905</u> 49	3887,26	7791,86	200,45
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>439 260</u> 107 921	<u>377 905</u> 101 415	4,07	3,73	91,55

Több fokozatú likviditási mérleg

E s z k ö z ö k

	Előző év	Tárgy év
I. Pénzeszközök és értékpapírok	696	35 451
Pénzeszközök	696	35 451
Értékpapírok (forgóeszközből)		
II. Követelések	129 207	17 447
Követelések áruszáll. és szolg.	101 107	569
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	28 100	16 878
Értékpapírok	0	0
III. Készletek	76	21
Vásárolt készletek	76	21
Saját termelésű készletek	0	0
IV. Aktív időbeli elhatárolások	13 585	72 500
V. Egyéb eszközök	15 906	16 751
Immateriális javak	268	4 516
Tárgyi eszközök	15 638	12 235
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Eszközök összesen:	159 470	142 170

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év	
	Eszköz	Forrás
Likviditási mutató I.	696	48 550
Likviditási mutató II.	129 903	51 549
Likviditási mutató III.	129 979	51 549
Likviditási mutató IV.	143 564	51 549

Előző év Tárgy év

F o r r á s o k

I. Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	48 550	37 492
II. Szállítói kötelezettségek és váltótart.	2 999	3 263
Szállítói kötelezettségek	2 999	3 263
Váltó tartozások	0	0
III. Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Egyéb rövid kötelezettségek	0	0
Értékelési különbözet	0	0
IV. Céltartalékok és passzív időb. elhat.	0	0
Céltartalékok	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	0	0
V. Egyéb források	107 921	101 415
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Saját tőke	107 921	101 415
Források összesen:	159 470	142 170

	Tárgy év	
	Eszköz	Forrás
	35 451	37 492
	52 898	40 755
	52 919	40 755
	125 419	40 755

Eredménykategóriák

adatok E Ft-
ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-13 707	100,00	-5 775	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	33	-0,24	0	0,00
Adózás előtti eredmény	-13 674	99,76	-5 775	100,00
Adófizetési kötelezettség	860	-6,27	731	-12,66
Adózott eredmény	-14 534	106,03	-6 506	112,66

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 707	-3,12	-5 775	-1,53
	Nettó árbevétel	439 260		377 905	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 707	-12,70	-5 775	-5,69
	Saját tőke	107 921		101 415	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-13 707	-8,60	-5 775	-4,06
	Összes eszköz	159 470		142 170	

A költség szerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	439 260	91,95	377 905	93,01
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	439 260	91,95	377 905	93,01
Egyéb bevétel	38 438	8,05	28 410	6,99
Összes bevétel	477 698	100,00	406 315	100,00
Anyagköltség	12 227	2,56	13 544	3,33
Igénybe vett szolgáltatások értéke	67 020	14,03	60 663	14,93
Egyéb szolgáltatások értéke	20 932	4,38	17 860	4,40
Eladott áruk beszerzési értéke	6	0,00	123	0,03
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	100 185	20,97	92 190	22,69
Béreköltség	275 607	57,69	274 826	67,64
Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 799	3,31	16 241	4,00
Bérfelrakások	18 581	3,89	20 964	5,16
Személyi jellegű ráfordítások	309 987	64,89	312 031	76,80
Értékcsökkenési leírás	8 126	1,70	4 779	1,18
Egyéb ráfordítások	73 107	15,30	3 090	0,76
Összes költség és ráfordítás	491 405	102,87	412 090	101,42
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-13 707	-2,87	-5 775	-1,42

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	12 227	13 544	110,77
Igénybe vett szolgáltatások értéke	67 020	60 663	90,51
Egyéb szolgáltatások értéke	20 932	17 860	85,32
Eladott áruk beszerzési értéke	6	123	2 050,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	100 185	92 190	92,02
Béreköltség	275 607	274 826	99,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 799	16 241	102,80
Bérfárulékok	18 581	20 964	112,82
Személyi jellegű ráfordítások összesen	309 987	312 031	100,66
Értékcsökkenési leírás	8 126	4 779	58,81
Egyéb ráfordítások	73 107	3 090	4,23
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	491 405	412 090	83,86
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	0,00
Költségek és ráfordítások	491 406	412 090	83,86

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	- 15 906 159 470	9,97	16 751 142 170	11,78	118,13
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	- 143 564 159 470	90,03	125 419 142 170	88,22	97,99
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	107 921 159 470	67,67	101 415 142 170	71,33	105,41
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	- 51 549 159 470	32,33	40 755 142 170	28,67	88,68
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	159 470 107 921	147,77	142 170 101 415	140,19	94,87
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	- 439 260 107 921	407,02	377 905 101 415	372,63	91,55
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 129 979 51 549	252,15	52 919 40 755	129,85	51,50
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 129 903 51 549	252,00	52 898 40 755	129,80	51,51
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 696 51 549	1,35	35 451 40 755	86,99	6 442,56
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 696 51 549	1,35	35 451 40 755	86,99	6 442,56
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-14 534 107 921	-13,47	-6 506 101 415	-6,42	47,64
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	-13 707 439 260	-3,12	-5 775 377 905	-1,53	48,97
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-13 707 107 921	-12,70	-5 775 101 415	-5,69	44,83
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	-13 707 159 470	-8,60	-5 775 142 170	-4,06	47,26

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	0
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	0
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	0
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	4904
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	0
Kapott osztalék, részesedés	0
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	4904

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	4904
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	360
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Egyéb	77
Adóalap növelő tételek összesen	5341

Számított társasági adó	731
--------------------------------	------------

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	1	2 434	1	2645	100,00	108,67
Szellemi	44	273 173	37	272181	84,09	99,64
Összesen	45	275 607	38	274 826	84,44	99,72

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-14 534 107 921	-6 506 101 415	-13,47	-6,42	47,64
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	-14 534 439 260	-6 506 377 905	-3,31	-1,72	52,03
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	-14 534 159 470	-6 506 142 170	-9,11	-4,58	50,21
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt.	-14 534 78 430	-6 506 12 164	-18,53	-53,49	288,63

Határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	569	100,00
31-90 nap között		0,00
91-180 nap között		0,00
181-360 nap között		0,00
360 napon túli		0,00
Követelések összesen	569	100,00

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-13 707	100,00	-5 775	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	33	-0,24	0	0,00
Adózás előtti eredmény	-13 674	99,76	-5 775	100,00
Adófizetési kötelezettség	860	-6,27	731	-12,66
Adózott eredmény	-14 534	106,03	-6 506	112,66

Saját tőke változása

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	107 921	5 000			117 455			-14 534
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0							
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-6 506							-6 506
	0							
Összesen	-6 506	0	0	0	0	0	0	-6 506
Záróállomány az év végén.	101 415	5 000	0	0	117 455	0	0	-21 040

Egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Egyéb követelések	adatok Ft-ban
Kölcsön	3 000 000
Szállító túlfizetés	199 529
Szolgáltatásra adott előleg	70 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	114 200
SZJA 103 adónem	67 000
Reklámadó	5 302 000
EKHO nyugdíjas	19 000
Társasági adó	7 779 160
NAV-Késedelmi pótlék	19 000
Iparűzési adó	32 207
REHAB	276 000
Összesen	16 878 096

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	adatok Ft-ban
Személyi jövedelemadó	1 061 000
ÁFA	7 198 000
Jövedelemelszámolás	22 800 665
Egyéb kötelezettség	456 409
Nyugdíjbiztosítás	740 000
SZOCHÓ	995 000
Egészségbiztosítás	610 000
EKHO	3 555 000
Szakképzési hozzájárulás	76 000
Összesen	37 492 074