

Cégbíróság:
Cégjegyzék szám:
Adószám:

Békés Megyei Cégbíróság
04-10-001613
24085434-2-04

Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt

5600 Békéscsaba, Kórház u.820 hrsz.

**Kiegészítő melléklet
2020.**

Fordulónap:

2020. december 31.

Beszámolási időszak:

2020. január 1. – 2020. december 31.

Békéscsaba, 2021.február 22.

Igazgatóság
elnöke



BÉKÉSCSABA 1912 ELŐRE
FUTBALL ZRT.
5600 Békéscsaba, Kórház u. 820 (hrsz.820)
Adószám: 24085434-2-04
Számlaazonosító: C/P 11733003-27307867

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	Alaptőke
	E Ft-ban	%-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 tárgyévet 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 beszerezési 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, rendeltetésszerűen nem használható, csökkent értékű immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke után.

Ilyen esemény tárgydőszakban 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 tárgydőszakban 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 tárgydőszakban 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

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés					adatok E Ft-ban	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Növekedés			Nyitó érték	Záró	Nettó érték
						Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékű			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0
Vagyoni értékű jogok	6 617	120			6 737	2 077			2 102	4 179	2 558
Szellemi termék					0					0	0
Üzleti vagy cégérték					0					0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0					0	0
Immateriális javak érték helyesbítése					0					0	0
Kisértékű immateriális javak					0					0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	6 617	120	0	0	6 737	2 077	0	0	2 102	4 179	2 558
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 197				3 197	64			285	349	2 848
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0					0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 523	5 619			44 142	3 880			29 199	33 079	11 063
Tenyészállatok					0					0	0
Beruházások, felújítások					0					0	0
Beruházásokra adott előlegek					0					0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0					0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0					0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 720	5 619	0	0	47 339	3 944	0	0	29 484	33 428	13 911
Mindösszesen:	48 337	5 739	0	0	54 076	6 021	0	0	31 586	37 607	16 469

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	6 617	120	0	0	6 737
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	6 617	120	0	0	6 737
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 197	0	0	0	3 197
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 523	5 619	0	0	44 142
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 720	5 619	0	0	47 339
Mindösszesen:	48 337	5 739	0	0	54 076

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelőli	Kísértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 102	2 077	0	0	0	0	4 179	2 558
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	2 102	2 077	0	0	0	0	4 179	2 558
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	285	64	0	0	0	0	349	2 848
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 199	3 880	0	0	0	0	33 079	11 063
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	29 484	3 944	0	0	0	0	33 428	13 911
Mindösszesen:	31 586	6 021	0	0	0	0	37 607	16 469

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	4779	6021	125,99
Lineáris	4779	6021	125,99
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:	4779	6021	125,99

Eszközők összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	16 751	11,78	16 469	7,34	98,32
Immateriális javak	4 516	3,18	2 558	1,14	56,64
Tárgyi eszközök	12 235	8,61	13 911	6,20	113,70
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	52 919	37,22	95 240	42,43	179,97
Készletek	21	0,01	19	0,01	90,48
Követelések	17 447	12,27	6 303	2,81	36,13
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	35 451	24,94	88 918	39,61	250,82
Aktív időbeli elhatárolások	72 500	51,00	112 747	50,23	155,51
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	142 170	100,00	224 456	100,00	157,88

Források összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	101 415	71,33	136 478	60,80	134,57
Jegyzett tőke	5 000	3,52	5 000	2,23	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	102 921	72,39	96 415	42,95	93,68
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-6 506	-4,58	35 063	15,62	-538,93
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	40 755	28,67	50 478	22,49	123,86
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	40 755	28,67	50 478	22,49	123,86
Passzív időbeli elhatárolások	0	0,00			
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	142 170	100,00	37 500	16,71	
			224 456	100,00	157,88

adatok E Ft-ban

Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés					Előző év		Tárgyév		Változás (%)	
Összeg (E Ft)		Részarány (%)		Összeg (E Ft)		Részarány (%)				
Immateriális javak					4 516	26,96	2 558	15,53	56,64	
Alapítás átszervezés aktivált értéke					0	0,00	0	0,00	56,64	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0,00	0	0,00		
Vagyoni értékű jogok					4 516	26,96	2 558	15,53		
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	113,70	
Immateriális javak értékhelyesbítése					0	0,00	0	0,00		
Tárgyi eszközök					12 235	73,04	13 911	84,47		
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok					2 912	17,38	2 848	17,29		97,80
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0	0,00	0	0,00		118,66
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					9 323	55,66	11 063	67,17		
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	100,00	
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	100,00	
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	100,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.					0	0,00	0	0,00		
Befektetett eszközök összesen					16 751	100,00	16 469	100,00		98,32

adatok E Ft-ban

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
I. Készletek	21	0,04	19	0,02	90,48
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	21	0,04	19	0,02	90,48
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	17 447	32,97	6 303	6,62	36,13
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	569	1,08	0	0,00	0,00
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	16 878	31,89	6 303	6,62	37,34
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	35 451	66,99	88 918	93,36	250,82
Pénztár, csekkek	1 041	1,97	19	0,02	1,83
Bankbetétek	34 410	65,02	88 899	93,34	258,35
Forgóeszközök összesen	52 919	100,00	95 240	100,00	179,97

adatok E Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	72 500	100,00	112 747	100,00	155,51
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	0,00	0	0,00	
Használt ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	72 500	100,00	112 747	100,00	155,51

Békéscsaba, 1912 Előre Futball Zrt

Üzleti év: 2020.év

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	4,93	5 000	3,66	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	102 921	101,48	96 415	70,65	93,68
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	-6 506	-6,42	35 063	25,69	-538,93
Saját tőke összesen	101 415	100,00	136 478	100,00	134,57

Céltartalékok összetétele

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

adatok E Ft-ban

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcsol. 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	

adatok E Ft-ban

Hátrasorolt köt-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0,00
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	40 755	100,00	50 478	100,00	123,86
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	0,00
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	3 263	8,01	2 476	4,91	75,88
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0,00

Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben									
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.		0	0,00	0	0,00				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37 492	0	91,99	48 002	0,00				
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,00	0	0,00			95,09	128,03
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	0,00	0	0,00			0,00	
Kötelezettségek összesen	40 755	100,00	50 478	100,00	123,86				

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		37 500	100,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	0		0	0,00	
Halasztott bevételek	0		0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	0		37 500	100,00	

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>52 919</u> 40 755	<u>95 240</u> 50 478	129,85	188,68	145,31
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>52 898</u> 40 755	<u>95 221</u> 50 478	129,80	188,64	145,34
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>35 451</u> 40 755	<u>88 918</u> 50 478	86,99	176,15	202,51
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>35 451</u> 40 755	<u>88 918</u> 50 478	86,99	176,15	202,51

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>17 447</u> 40 755	<u>6 303</u> 50 478	42,81	12,49	29,17
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>40 755</u> 142 170	<u>50 478</u> 224 456	28,67	22,49	78,45
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-5 775</u> 40 755	<u>39 950</u> 50 478	-14,17	79,14	-558,53
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>569</u> 3 263	<u>0</u> 2 476	17,44	0,00	0,00
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>47 301</u> 377 905	<u>14 279</u> 387 814	45,69	13,44	29,42
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>1 784</u> 92 190	<u>11 875</u> 88 293	7,06	49,09	695,02

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>-5 775</u> 0	<u>39 950</u> 0	0,00	0,00	0,00
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-996</u> 0	<u>45 971</u> 0	0,00	0,00	0,00
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-1 727</u> 0	<u>41 084</u> 0	0,00	0,00	0,00
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>-1 727</u> 40 755	<u>41 084</u> 50 478	-4,24	81,39	-1920,70

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>16 751</u> 142 170	<u>16 469</u> 224 456	11,78	7,34	62,27
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>52 919</u> 142 170	<u>95 240</u> 224 456	37,22	42,43	113,99
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>101 415</u> 16 751	<u>136 478</u> 16 469	605,43	828,70	136,88
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>101 415</u> 12 235	<u>136 478</u> 13 911	828,89	981,08	118,36
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>101 415</u> 142 170	<u>136 478</u> 224 456	71,33	60,80	85,24
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>40 755</u> 142 170	<u>50 478</u> 224 456	28,67	22,49	78,45
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 142 170	<u>0</u> 224 456	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>40 755</u> 142 170	<u>50 478</u> 224 456	28,67	22,49	78,45

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>377 905</u> 142 170	<u>387 814</u> 224 456	2,66	1,73	65,00
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>377 905</u> 12 235	<u>387 814</u> 13 911	30,89	27,88	90,26
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>377 905</u> 49	<u>387 814</u> 20	7791,86	19390,70	248,86
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>377 905</u> 101 415	<u>387 814</u> 136 478	3,73	2,84	76,26

Több fokozatú likviditási mérleg

E s z k ö z ö k

I. Pénzeszközök és értékpapírok
Pénzeszközök
Értékpapírok (forgóeszközökből)

Előző év Tárgy év

35 451	88 918
35 451	88 918

II. Követelések

Követelések áruszáll. és szolg.
Váltakövetelések
Egyéb követelések
Értékpapírok

17 447	6 303
569	0
0	0
16 878	6 303
0	0

III. Készletek

Vásárolt készletek
Saját termelésű készletek

21	19
21	19
0	0

IV. Aktív időbeli elhatárolások

72 500	112 747
--------	---------

V. Egyéb eszközök

Immateriális javak
Tárgyi eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök

Eszközők összesen:

16 751	16 469
4 516	2 558
12 235	13 911
0	0
142 170	224 456

Likviditási mérlegből számított mutatók:

Likviditási mutató I.
Likviditási mutató II.
Likviditási mutató III.
Likviditási mutató IV.

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

%

94,56
129,80
129,85
307,74

F o r r á s o k

I. Rövid távú kötelezettségek (1 hó)

37 492	48 002
--------	--------

II. Szállítói kötelezettségek és váltótart.

Szállítói kötelezettségek
Váltó tartozások

3 263	2 476
3 263	2 476
0	0

III.

Rövid lejár. egyéb kötelezettségek
Rövid lejáratú kölcsönök
Rövid lejáratú hitelek
Egyéb rövid kötelezettségek
Értékelési különbözet

0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

IV.

Céltartalékok és passzív időb. elhat.
Céltartalékok
Passzív időbeli elhatárolások

0	37 500
0	0
0	37 500

V.

Egyéb források
Hosszú lejáratú kötelezettségek
Saját tőke

101 415	136 478
0	0
101 415	136 478

Források összesen:

142 170	224 456
---------	---------

Tárgy év

Eszköz	Forrás	%
88 918	48 002	185,24
95 221	50 478	188,64
95 240	50 478	188,68
207 987	87 978	236,41

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-5 775	100,00	39 950	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	0	0,00
Adózás előtti eredmény	-5 775	100,00	39 950	100,00
Adófizetési kötelezettség	731	-12,66	4 887	12,23
Adózott eredmény	-6 506	112,66	35 063	87,77

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-5 775	-1,53	39 950	10,30
	Nettó árbevétel	377 905		387 814	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-5 775	-5,69	39 950	29,27
	Saját tőke	101 415		136 478	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-5 775	-4,06	39 950	17,80
	Összes eszköz	142 170		224 456	

A költség szerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	377 905	93,01	387 814	79,38
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	377 905	93,01	387 814	79,38
Egyéb bevétel	28 410	6,99	100 718	20,62
Összes bevétel	406 315	100,00	488 532	100,00
Anyagköltség	13 544	3,33	14 938	3,06
Igénybe vett szolgáltatások értéke	60 663	14,93	58 219	11,92
Egyéb szolgáltatások értéke	17 860	4,40	14 988	3,07
Eladott áruk beszerzési értéke	123	0,03	148	0,03
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	92 190	22,69	88 293	18,07
Bérek költség	274 826	67,64	309 817	63,42
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 241	4,00	12 847	2,63
Bérjárulékok	20 964	5,16	15 972	3,27
Személyi jellegű ráfordítások	312 031	76,80	338 636	69,32
Értékcsökkenési leírás	4 779	1,18	6 021	1,23
Egyéb ráfordítások	3 090	0,76	15 632	3,20
Összes költség és ráfordítás	412 090	101,42	448 582	91,82
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-5 775	-1,42	39 950	8,18

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	13 544	14 938	110,29
Igénybe vett szolgáltatások értéke	60 663	58 219	95,97
Egyéb szolgáltatások értéke	17 860	14 988	83,92
Eladott áruk beszerzési értéke	123	148	120,33
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	92 190	88 293	95,77
Béreköltség	274 826	309 817	112,73
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 241	12 847	79,10
Bérfárulékok	20 964	15 972	76,19
Személyi jellegű ráfordítások összesen	312 031	338 636	108,53
Értékcsökkenési leírás	4 779	6 021	125,99
Egyéb ráfordítások	3 090	15 632	505,89
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	412 090	448 582	108,86
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	412 090	448 582	108,86

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak				Tárgyidőszak				Változás	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	- 16 751	11,78	- 142 170	11,78	16 469	7,34	224 456	7,34	62,27	62,27
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	- 125 419	88,22	- 142 170	88,22	207 987	92,66	224 456	92,66	105,04	105,04
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	- 101 415	71,33	- 142 170	71,33	136 478	60,80	224 456	60,80	85,24	85,24
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	- 40 755	28,67	- 142 170	28,67	50 478	22,49	224 456	22,49	78,45	78,45
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	- 142 170	140,19	- 101 415	140,19	224 456	164,46	136 478	164,46	117,32	117,32
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	- 377 905	372,63	- 101 415	372,63	387 814	284,16	136 478	284,16	76,26	76,26
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	- 52 919	129,85	- 40 755	129,85	95 240	188,68	50 478	188,68	145,31	145,31
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	- 52 898	129,80	- 40 755	129,80	95 221	188,64	50 478	188,64	145,34	145,34
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	- 35 451	86,99	- 40 755	86,99	88 918	176,15	50 478	176,15	202,51	202,51
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	- 35 451	86,99	- 40 755	86,99	88 918	176,15	50 478	176,15	202,51	202,51
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	- 6 506	-6,42	- 101 415	-6,42	35 063	25,69	136 478	25,69	-400,47	-400,47
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	- 5 775	-1,53	- 377 905	-1,53	39 950	10,30	387 814	10,30	-674,10	-674,10
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	- 5 775	-5,69	- 101 415	-5,69	39 950	29,27	136 478	29,27	-514,05	-514,05
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	- 5 775	-4,06	- 142 170	-4,06	39 950	17,80	224 456	17,80	-438,17	-438,17

adatok E Ft-ban

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	6021
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	6021

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	6021
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	13447
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	365
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Egyéb	533
Adóalap növelő tételek összesen	20366

Számított társasági adó	4887
--------------------------------	-------------

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	1	2 645	3	8350	300,00	315,69
Szellemi	37	272 181	50	301467	135,14	110,76
Összesen	38	274 826	53	309 817	139,47	112,73

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	-6 506 101 415	35 063 136 478	-6,42	25,69	-400,47
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	-6 506 377 905	35 063 387 814	-1,72	9,04	-525,16
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	-6 506 142 170	35 063 224 456	-4,58	15,62	-341,36
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk-rövid lejár. köt.	-6 506 12 164	35 063 44 762	-53,49	78,33	-146,45

Határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül		0,00
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	0	0,00

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-5 775	100,00	39 950	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	0	0,00
Adózás előtti eredmény	-5 775	100,00	39 950	100,00
Adófizetési kötelezettség	731	-12,66	4 887	12,23
Adózott eredmény	-6 506	112,66	35 063	87,77

Befektetett pénzügyi eszközök változásai

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Bekerülési érték	0	0	0	0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	0	0	0	0

adatok E Ft-ban

Értékpapírok változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Jelentős tulajdoni részesedés				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek				0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
Bekerülési érték	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Jelentős tulajdoni részesedés				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek				0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	0	0	0	0

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	101 415	5 000			102 921			-6 506
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0							
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékba vagy tőke tartalékba	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés 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							
Bevezetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	35 063							35 063
Összesen	35 063	0	0	0	0	0	0	35 063
Záróállomány az év végén.	136 478	5 000	0	0	102 921	0	0	28 557

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-
ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	16 751	16 469	-282	98,32
02.	I. Immateriális javak	4 516	2 558	-1 958	56,64
03.	II. Tárgyi eszközök	12 235	13 911	1 676	113,70
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	52 919	95 240	42 321	179,97
06.	I. Készletek	21	19	-2	90,48
07.	II. Követelések	17 447	6 303	-11 144	36,13
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	35 451	88 918	53 467	250,82
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	72 500	112 747	40 247	155,51
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	142 170	224 456	82 286	157,88
12.	D. Saját tőke	101 415	136 478	35 063	134,57
13.	I. Jegyzett tőke	5 000	5 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	102 921	96 415	-6 506	93,68
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-6 506	35 063	41 569	-538,93
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	40 755	50 478	9 723	123,86
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	40 755	50 478	9 723	123,86
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0	37 500	37 500	0,00
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	142 170	224 456	82 286	157,88

Egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Egyéb követelések	adatok Ft-ban
Kölcsön	3 000 000
Innovációs járulék	1 000
NAV-Bírság	159 341
Munkavállalókkal szembeni követelés	3 032 200
Következő időszak áfa	85 758
Iparűzési adó	16 696
NAV-Késedelmi pótlék	8 080
Összesen	6 303 075

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	adatok Ft-ban
Személyi jövedelemadó	1 114 000
ÁFA	12 056 000
Jövedelemelszámolás	24 310 930
Egyéb kötelezettség	456 409
Társasági adó	4 091 000
SZOCHÓ	6 000
TB-járulék	1 449 000
EKHO	4 517 000
Szakképzési hozzájárulás	1 000
Összesen	48 001 339