

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

Békéscsaba 1912 Előre Futball Zrt

5600 Békéscsaba, Kórház u.820 hrsz.

**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 1. – 2021. december 31.

Békéscsaba, 2022. február 15.

P.h.



BÉKÉSCSABA 1912 ELŐRE
FUTBALL ZRT.
5600 Békéscsaba, Kórház u. 6. (hrsz.820)
Adószám: 24085434-2-04
Számjegyzék: OTF 11733003-27307867

Az igazgatóság elnöke

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

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.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása		
Tulajdonos neve	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

Könyvvezetés módja

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

Beszámoló készítés rendje

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint a tárgyévét követő év február 15. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet 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 200 000 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, rendeltetésszerűen 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

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 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**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Értékcsökkenés					Nettó érték		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Záró	Nettó érték
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisérítő kú		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0
Vagyoni értékű jogok	6 737	6 375	2 074		11 038	4 179	2 385	378		4 868	6 170
Szellemi termék					0					0	0
Üzleti vagy cégtérlek					0					0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0					0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0					0	0
Kísérletű immateriális javak					0					0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	6 737	6 375	2 074	0	11 038	4 179	2 385	378	0	4 868	6 170
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 197				3 197	349	64			413	2 784
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0					0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 142	3 978			48 120	33 079	5 416			38 495	9 625
Tenyészállatok					0					0	0
Beruházások, felújítások					0					0	0
Beruházásokra adott előlegek					0					0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0					0	0
Kísérletű tárgyi eszközök					0					0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	47 339	3 978	0	0	51 317	33 428	5 480	0	0	38 908	12 409
Mindösszesen:	54 076	10 353	2 074	0	62 355	37 607	7 865	378	0	43 776	18 579

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átszorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	6 737	6 375	2 074	0	11 038
Szellemi termék	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	6 737	6 375	2 074	0	11 038
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	44 142	3 978	0	0	48 120
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	47 339	3 978	0	0	51 317
Mindösszesen:	54 076	10 353	2 074	0	62 355

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átstrervezés 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	4 179	2 385	378	0	2 074	0	4 868	6 170
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
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	4 179	2 385	378	0	2 074	0	4 868	6 170
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	349	64	0	0	0	0	413	2 784
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 079	5 416	0	0	0	0	38 495	9 625
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
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	33 428	5 480	0	0	0	0	38 908	12 409
Mindösszesen:	37 607	7 865	378	0	2 074	0	43 776	18 579

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	6021	7865	130,63
Lineáris	6021	7865	130,63
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:	6021	7865	130,63

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				Változás (%)
	Előző év		Tárgyév		
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	19	0,02	26	0,02	136,84
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	19	0,02	26	0,02	136,84
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	6 303	6,62	4 732	3,74	75,08
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	0	0,00	0	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	6 303	6,62	4 732	3,74	75,08
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	88 918	93,36	121 877	96,24	137,07
Pénztár, csekkek	19	0,02	8	0,01	42,11
Bankbetétek	88 899	93,34	121 869	96,24	137,09
Forgóeszközök összesen	95 240	100,00	126 635	100,00	132,96

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	112 747	100,00	119 000	99,16	105,55
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	0	0,00	1 010	0,84	
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	112 747	100,00	120 010	100,00	106,44

Saját tőke összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	5 000	3,66	5 000	2,73	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	96 415	70,65	131 478	71,91	136,37
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	35 063	25,69	46 347	25,35	132,18
Saját tőke összesen	136 478	100,00	182 825	100,00	133,96

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

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

adatok E Ft-ban

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	18	0,03	
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	18	0,03	
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	50 478	100,00	53 483	99,97	105,95
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	24	0,04	
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	2 476	4,91	2 611	4,88	105,45
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	48 002	95,09	50 848	95,04
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek összesen	50 478	100,00	53 501	100,00
				105,99

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 500	100,00	25 783	89,22
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	0	0,00	3 115	10,78
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00
Passzív időbeli elhatárolások	37 500	100,00	28 898	100,00
				77,06

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>95 240</u> 50 478	<u>126 635</u> 53 483	188,68	236,78	125,49
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>95 221</u> 50 478	<u>126 609</u> 53 483	188,64	236,73	125,49
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>88 918</u> 50 478	<u>121 877</u> 53 483	176,15	227,88	129,37
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>88 918</u> 50 478	<u>121 877</u> 53 483	176,15	227,88	129,37

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>6 303</u> 50 478	<u>4 732</u> 53 483	12,49	8,85	70,86
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>50 478</u> 224 456	<u>53 501</u> 265 224	22,49	20,17	89,70
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>39 950</u> 50 478	<u>50 982</u> 53 483	79,14	95,32	120,44
	<u>Vevők</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	#####

Vevő / Szállítói állomány aránya	Szállítók	2 476	2 611		
Vevők átfutási ideje	Átlagos vevő állomány Nettó árbevétel	17 816 387 814	40 705 561 766	16,77	26,45
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány Anyagjellegű ráfordítások	1 632 88 293	5 518 138 163	6,74	14,58
					157,73
					216,12

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye Fizetett kamatok és kjr.	39 950 0	50 982 4	0,00	1274550,00	0,00
Kamat,adó és értékes. előtti fedezet(EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs. Fizetett kamatok és kjr.	45 971 0	58 847 4	0,00	1471175,00	0,00
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció Fizetett kamatok és kjr.	41 084 0	54 212 4	0,00	1355300,00	0,00
Adósság visszafizető képeség	Adózott eredmény+amortizáció Kötelezettségek	41 084 50 478	54 212 53 501	81,39	101,33	124,50

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	16 469 224 456	18 579 265 224	7,34	7,01	95,47
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	95 240 224 456	126 635 265 224	42,43	47,75	112,53
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	136 478 16 469	182 825 18 579	828,70	984,04	118,75
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	136 478 13 911	182 825 12 409	981,08	1473,33	150,17
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	136 478 224 456	182 825 265 224	60,80	68,93	113,37
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	50 478 224 456	53 483 265 224	22,49	20,17	89,67
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0 224 456	18 265 224	0,00	0,01	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	50 478 224 456	53 501 265 224	22,49	20,17	89,70

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	387 814 224 456	561 766 265 224	1,73	2,12	122,59
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	387 814 13 911	561 766 12 409	27,88	45,27	162,39
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	387 814 20	561 766 23	19390,70	24967,38	128,76
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	387 814 136 478	561 766 182 825	2,84	3,07	108,13

Több fokozatú likviditási mérleg

E s z k ö z ö k

- I. Pénzeszközök és értékpapírok
Pénzeszközök
Értékpapírok (forgóeszközből)

II. Követelések

- Követelések áruszáll. és szolg.
Váltókövetelések
Egyéb követelések
Értékpapírok

III. Készletek

- Vásárolt készletek
Saját termelésű készletek

IV. Aktív időbeli elhatárolások

V. Egyéb eszközök

- Immateriális javak
Tárgyi eszközök
Befektetett pénzügyi eszközök
Eszközők összesen:

Likviditási mérlegből számított mutatók:

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

Előző év Tárgy év

88 918 121 877
88 918 121 877

6 303 4 732
0 0
0 0
6 303 4 732
0 0

19 26
19 26
0 0

112 747 120 010

16 469 18 579
2 558 6 170
13 911 12 409
0 0
224 456 265 224

Eszköz **Előző év**
88 918 48 002
95 221 50 478
95 240 50 478
207 987 87 978

F o r r á s o k

- I. Rövid távú kötelezettségek (1 hó)

48 002 50 848

II. Szállítói kötelezettségek és váltótart.

- Szállítói kötelezettségek
Váltó tartozások

2 476 2 611
2 476 2 611
0 0

III. Rövid lejár. egyéb kötelezettségek

- Rövid lejáratú kölcsönök
Rövid lejáratú hitelek
Egyéb rövid kötelezettségek
Értékelési különbözet

0 24
0 0
0 24
0 0
0 0

IV. Céltartalékok és passzív időb. elhat.

- Céltartalékok
Passzív időbeli elhatárolások

37 500 28 898
0 0
37 500 28 898

V. Egyéb források

- Hosszú lejáratú kötelezettségek
Saját tőke

136 478 182 843
0 18
136 478 182 825

Források összesen:

224 456 265 224

Tárgy év

Eszköz **Forrás** **%**
121 877 50 848 239,69
126 609 53 459 236,83
126 635 53 483 236,78
246 645 82 381 299,40

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	39 950	100,00	50 982	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	-4	-0,01
Adózás előtti eredmény	39 950	100,00	50 978	99,99
Adófizetési kötelezettség	4 887	12,23	4 631	9,08
Adózott eredmény	35 063	87,77	46 347	90,91

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	39 950	10,30	50 982	9,08
	Nettó árbevétel	387 814		561 766	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	39 950	29,27	50 982	27,89
	Saját tőke	136 478		182 825	
Eszközárányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	39 950	17,80	50 982	19,22
	Összes eszköz	224 456		265 224	

A költség szerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	387 814	79,38	561 766	83,80
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	387 814	79,38	561 766	83,80
Egyéb bevétel	100 718	20,62	108 607	16,20
Összes bevétel	488 532	100,00	670 373	100,00
Anyagköltség	14 938	3,06	15 494	2,31
Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 219	11,92	102 679	15,32
Egyéb szolgáltatások értéke	14 988	3,07	19 989	2,98
Eladott áruk beszerzési értéke	148	0,03	1	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	88 293	18,07	138 163	20,61
Béreköltség	309 817	63,42	411 347	61,36
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 847	2,63	18 636	2,78
Bérfelárak	15 972	3,27	23 277	3,47
Személyi jellegű ráfordítások	338 636	69,32	453 260	67,61
Értécsökkenési leírás	6 021	1,23	7 865	1,17
Egyéb ráfordítások	15 632	3,20	20 103	3,00
Összes költség és ráfordítás	448 582	91,82	619 391	92,39
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	39 950	8,18	50 982	7,61

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	14 938	15 494	103,72
Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 219	102 679	176,37
Egyéb szolgáltatások értéke	14 988	19 989	133,37
Eladott áruk beszerzési értéke	148	1	0,68
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	88 293	138 163	156,48
Béreköltség	309 817	411 347	132,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 847	18 636	145,06
Bérmunkások	15 972	23 277	145,74
Személyi jellegű ráfordítások összesen	338 636	453 260	133,85
Értéksökkenési leírás	6 021	7 865	130,63
Egyéb ráfordítások	15 632	20 103	128,60
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	448 582	619 391	138,08
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4	0,00
Költségek és ráfordítások	448 582	619 395	138,08

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	- 16 469 224 456	7,34	18 579 265 224	7,01	95,47
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> +Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	- 207 987 224 456	92,66	246 645 265 224	92,99	100,36
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	136 478 224 456	60,80	182 825 265 224	68,93	113,37
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	- 50 478 224 456	22,49	53 501 265 224	20,17	89,70
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	224 456 136 478	164,46	265 224 182 825	145,07	88,21
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	- 387 814 136 478	284,16	561 766 182 825	307,27	108,13
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 95 240 50 478	188,68	126 635 53 483	236,78	125,49
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 95 221 50 478	188,64	126 609 53 483	236,73	125,49
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 88 918 50 478	176,15	121 877 53 483	227,88	129,37
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 88 918 50 478	176,15	121 877 53 483	227,88	129,37
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	35 063 136 478	25,69	46 347 182 825	25,35	98,67
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	- 39 950 387 814	10,30	50 982 561 766	9,08	88,10
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	39 950 136 478	29,27	50 982 182 825	27,89	95,26
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	- 39 950 224 456	17,80	50 982 265 224	19,22	108,00

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 adó törvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	7865
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	0
Kapott osztalék, részesedés	0
Visszaíratási kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	0
Adóalap csökkentő tételek összesen	7865

Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	8243
Nem vállalkozási, bevételsszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	68
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Egyéb	30
Adóalap növelő tételek összesen	8341

Számított társasági adó	4631
--------------------------------	-------------

adatok fő: E Ft-
ban

Jövedelmezőség alakulása

Mutató	Mutató megnevezése	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajátátöke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	35 063	46 347	25,69	25,35	98,67
	Saját tőke	136 478	182 825			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	35 063	46 347	9,04	8,25	91,25
	Árbevétel	387 814	561 766			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	35 063	46 347	15,62	17,47	111,86
	Összes eszköz	224 456	265 224			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	35 063	46 347	78,33	63,36	80,88
	Forgóeszk-örvid lejár. köt.	44 762	73 152			

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	39 950	100,00	50 982	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0,00	-4	-0,01
Adózás előtti eredmény	39 950	100,00	50 978	99,99
Adófizetési kötelezettség	4 887	12,23	4 631	9,08
Adózott eredmény	35 063	87,77	46 347	90,91

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	16 469	18 579	2 110	112,81
02.	I. Immateriális javak	2 558	6 170	3 612	241,20
03.	II. Tárgyi eszközök	13 911	12 409	-1 502	89,20
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	95 240	126 635	31 395	132,96
06.	I. Készletek	19	26	7	136,84
07.	II. Követelések	6 303	4 732	-1 571	75,08
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	88 918	121 877	32 959	137,07
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	112 747	120 010	7 263	106,44
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	224 456	265 224	40 768	118,16
12.	D. Saját tőke	136 478	182 825	46 347	133,96
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	96 415	131 478	35 063	136,37
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	35 063	46 347	11 284	132,18
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	50 478	53 501	3 023	105,99
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	18	18	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	50 478	53 483	3 005	105,95
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	37 500	28 898	-8 602	77,06
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	224 456	265 224	40 768	118,16

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	136 478	5 000			96 415			35 063
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				35 063			-35 063
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	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	35 063	0	0	-35 063
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	46 347							46 347
	0							
Összesen	46 347	0	0	0	0	0	0	46 347
Záróállomány az év végén.	182 825	5 000	0	0	131 478	0	0	46 347

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	387 814	561 766	173 952	144,85
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	100 718	108 607	7 889	107,83
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	88 293	138 163	49 870	156,48
V.	Személyi jellegű ráfordítások	338 636	453 260	114 624	133,85
VI.	Értéksökkenési leírás	6 021	7 865	1 844	130,63
VII.	Egyéb ráfordítások	15 632	20 103	4 471	128,60
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDM.	39 950	50 982	11 032	127,61
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	4	4	0,00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	-4	-4	0,00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	39 950	50 978	11 028	127,60
XII.	Adófizetési kötelezettség	4 887	4 631	-256	94,76
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	35 063	46 347	11 284	132,18

Egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Egyéb követelések	adatok Ft-ban
Kölcsön	3 000 000
Adott előleg	1 057 280
NAV-Bírság	159 341
Munkavállalókkal szembeni követelés	500 200
Következő időszaki áfa	5 641
Iparűzési adó	8 853
Összesen	4 731 315

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	adatok Ft-ban
Személyi jövedelemadó	2 312 000
ÁFA	9 397 000
Jövedelemelszámolás	27 522 770
KATA	120 000
Társasági adó	1 822 000
SZÓCHÓ	1 232 000
TB-járulék	1 966 000
Innovációs járulék	1 000
Közteher	4 000
REHAB	434 000
EKHO	5 900 000
Szakképzési hozzájárulás	137 000
Összesen	50 847 770