

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.
5300 Karcag, Petőfi utca 1/E.

Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
KSH-szám: 24793959-3811-572-16

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.12.31.

MÉRLEG "A"

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.

Cégjegyzékszám: 16-09-015500

KSH-szám: 24793959-3811-572-16

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
E S Z K Ö Z Ö K			
A. Befektetett eszközök	875		1.145
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	875		1.145
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	195.100		217.028
I. Készletek	2.379		511
II. Követelések	175.281		204.213
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	17.440		12.304
C. Aktív időbeli elhatárolások	50		54
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	196.025		218.227
F O R R Á S O K			
D. Saját tőke	10.816		13.024
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-46.526		-41.438
V. Lekötött tartalék	49.254		49.254
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	5.088		2.208
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	184.825		204.978
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	184.825		204.978
G. Passzív időbeli elhatárolások	384		225
FORRÁSOK ÖSSZESEN	196.025		218.227

Karcag, 2022.05.13.

Cégszerű aláírás ①

Karcag Térségi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.
5300 Karcag, Petőfi u. 1/E.
Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
OTP Bank: 11745073-20114222

 **KTK**

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2021

Összköltség

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.		Cégjegyzékszám: 16-09-015500 KSH-szám: 24793959-3811-572-16		
		Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	428.219		486.280
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	6.886		2.003
	- ebből értékvesztés	6.868		1.444
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	380.032		438.353
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	40.696		42.147
VI.	Értékcsökkenési leírás	1.077		827
VII.	Egyéb ráfordítások	8.212		3.435
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	5.088		3.521
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		0
C.	Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	5.088		3.521
X.	Adófizetési kötelezettség	0		1.313
D.	Adózott eredmény (+-C-X)	5.088		2.208

Karcag, 2022.05.13.


Cégszerű aláírás



Karcag Térségi
Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft. ①
5300 Karcag, Petőfi u. 1/E
Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
OTP Bank: 11745073-2011422

Karcag Térségi Közzolgáltató Nonprofit Kft.
5300 Karcag, Petőfi utca 1/E.

Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
KSH-szám: 24793959-3811-572-16

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Karcag, 2022.05.13.



**Karcag Térségi
Hulladékgazdálkodási
Közzolgáltató Nonprofit Kft.** ①
5300 Karcag, Petőfi u. 1/E.
Adószám: 24793959-2-16
Cégjegyzékszám: 16-09-015500
OTP Bank: 11745073-20114222

Általános rész

A Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. tevékenységét 2013. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 5300 Karcag, Petőfi utca 1/E.

Internetes honlapja: www.ktkkft.hu

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Karcag Városi Önkormányzat	5300 Karcag, Kossuth tér 1.	70,00
Nagykunsági Környezetvédelmi Kft.	5300 Karcag, Petőfi utca 1/E.	30,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Balajti József	5309 Berekfürdő, IV. Béla Király út 20/a.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Kis Mária. Regisztrációs száma: 138328.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy: Megyesi Tibor (2314 Halásztelek, Ilona utca 59.1.), nyilvántartási szám: 006279.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2022.02.28.

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.

Számviteli politika

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

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 vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

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

Jelentős összegű 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. A társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaságunk kötelező hulladékkezelési közszolgáltatási feladatot lát el, így azt a COVID vírus miatti veszélyhelyzetben is folyamatosan el kell végezni, nem várható a járvány miatti tevékenység csökkenése.

Tájékoztató rész

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

Bér és létszámadatok:

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi	Felügyelő bizottság
Átlagos statisztikai létszám (fő)	5	7	3
Béreköltség (ezer Ft)	14261	17422	1260
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	1180	3524	0

Bérjárulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	4.038
Szakképzési hozzájárulás	462
Összesen	4.500

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Bérleti, használati jogok	696	113	0	0	809
Szoftver	255	0	0	0	255
Immateriális javak bruttó összesen	951	113	0	0	1064

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok ÉCS	696	113	0	0	809
Szellemi termékek ÉCS	255	0	0	0	255
Összesen	951	113	0	0	1064

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó összesen	951	113	0	0	1064
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-951	-113	0	0	-1064
Összesen	0	0	0	0	0

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Építmények	198	0	0	0	198
Termelést szolgáló gépek	1454	249	0	0	1703
Számítástechnikai berendezések	1151	0	0	0	1151
Hírközlő berendezések	916	220	0	0	1136
Irodai berendezések	100	0	0	0	100
Egyéb berendezések	267	0	0	0	267
Kisértékű tárgyi eszközök	1261	515	0	0	1776
Tárgyi eszközök bruttó összesen	5347	984	0	0	6331

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok terv szerinti ÉCS	100	40	0	0	140
Műszaki berendezések, gépek ÉCS	1454	8	0	0	1462
Egyéb berendezések elszámolt ÉCS	1657	151	0	0	1808
Kisértékű tárgyi eszközök ÉCS	1261	515	0	0	1776
Összesen	4472	714	0	0	5186

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	5347	984	0	0	6331
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-4472	-714	0	0	-5186
Összesen	875	270	0	0	1145

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Készletek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb anyagok	222
Áru	289
Összesen	511

Követelések

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	Összeg (e Ft)
Belföldi vevők	172.926
Összesen	172.926

Követelések értékvesztése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Visszaírás (e Ft)	Záró (e Ft)
Belföldi vevők értékvesztése	1444	0	0	-1444	0
Összesen	1444	0	0	-1444	0

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Útdíj előleg	112
Áfa évek közötti rendezése	28849
Letétek, óvadék	64
Áfa elszámolási számla	1360
Iparűzési adó	902
Összesen	31287

Aktív időbeli elhatárolások

Költségek aktív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
Biztosítási díj	46
Újság előfizetés	8
Összesen	54

Saját tőke

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	3000	0	0	3000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Eredménytartalék	-46526	5088	0	-41438
Lekötött tartalék	49254		0	49254
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	5088		2880	2208
Saját tőke	10816	5088	2880	13024

Lekötött tartalék	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Lekötött tartalék pótbefizetés miatt	49254	0	0	49254
Összesen	49254	0	0	49254

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Belföldi szállítók	155572
- ebből kapcsolt vállalkozás	151822
Összesen	155572

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Áfa évek közötti rendezése	36702
NHKV Zrt. felé kötelezettség	9204
Társasági adó	93
Személyi jövedelemadó	484
Szociális hozzájárulási adó	349
Innovációs járulék	82
Szakképzési hozzájárulás	43
Jövedelemelszámolási számla	1883
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	372
Bírói letiltás	164
Gyermektartás	30
Összesen	49406

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
Közüzem díjak	65
Kiküldetés	70
Egyéb igénybevett szolgáltatások	90
Összesen	225

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	483964
Edény bérlet	298
Áruértékesítés	2018
Összesen	486280

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	3
Kapott késedelmi kamat, kötbér	4
Visszaírt értékvesztés	1444
Apákat megillető távolléti díj támogatás	49
Elévült kötelezettség	503
Összesen	2003

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Felhasznált anyagok költségei	15982
Éven belül elhasználódó eszközök	1436
Egyéb anyagok	139
Összesen	17557

A társaságnál az igénybevett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Egyéb szállítás	300
Bérleti díjak	25090
Javítás, karbantartás költségei	5341
Hirdetés, reklám költségei	371
Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás	140500
Hulladék elhelyezés	240582
Egyéb igénybevett szolgáltatások	5159
Összesen	417343

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	5
Biztosítási díj	548
Bankköltség	911
Összesen	1464

Az eladott áruk beszerzési értékének bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Eladott áruk beszerzési értéke	1989
Összesen	1989

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérköltség	32943
Munkavállalók, tagok személyi jellegű kifizetései	3974
Betegszabadság	266
Táppénz-hozzájárulás	41
Szja természetbeni juttatás után	301
Reprezentációs költség	122
Bérfelrakások	4500
Összesen	42147

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Adók, illetékek, hozzájárulások	1944
Behajthatatlan követelés	1490
Kerekítési különbözet	1
Összesen	3435

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerinti ÉCS	827	0
Adótörvény szerinti ÉCS	0	831
Értékvesztés visszafizetés	0	1444
Előző évi veszteség	0	1037
Összesen	827	3312

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,45% volt, tárgyévben 0,52%.

$A/(A+B+C)*100$

A forgóeszközök aránya előző évben 99,53% volt, tárgyévben 99,45%.

$B/(A+B+C)*100$

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 5,52% volt, tárgyévben 5,97%.

$D/(\text{Források összesen})*100$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 93,93%, előző évben 94,29% volt.

$F/(A+B+C)*100$

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,06%, előző évben 0,88% volt.

$(F-BII)/D$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 12104 ezer Ft, előző évben 10325 ezer Ft volt.

$(B+C)-FIII$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 92,94%, előző évben 95,47% volt.

$(B+C-FIII)/D*100$

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 434,13%, előző évben 360,50% volt.

$D/DI*100$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 1573,85%, előző évben 1708,97% volt.

$F/D*100$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,06, előző évben 1,06 volt.

$B/FIII$

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 1,06, míg előző évben 1,04 volt.

$B-BI/FIII$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,06, előző évben 0,09 volt.

$(BIII+BIV)/FIII$

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,06, előző évben 1,05. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása megfelelő.

$(B+C)/(FIII+G)$

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,01, előző évben 0,03 volt.

$(\text{Adózott eredmény}+\text{écs.})/F :$

A jövedelmezőség mutatói

Az eszközök megtérülése tárgyévben 198,12.

$\text{Értékesítés nettó árbev.} / ((\text{AI nyitó} + \text{BI nyitó} + \text{AI záró} + \text{BI záró}) / 2)$

A készletek a társaságnál átlagosan 1,08 napi értékesítést kötöttek le.

$(\text{BI nyitó} + \text{BI záró}) / 2 / \text{Értékesítés nettó árbev.} * 365$

A tőke a tárgyévben 58,79-szer térült meg.

$\text{Értékesítés nettó árbev.} / ((\text{DI} + \text{DIII} + \text{DIV} + \text{DV} + \text{DVII} - \text{DII})_{\text{nyitó}} + (\text{DI} + \text{DIII} + \text{DIV} + \text{DV} + \text{DVII} - \text{DII})_{\text{záró}}) / 2$

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 0,72%, az előző évben 1,19% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 39,50%-kal csökkent.

$(\text{Üzemi (üzleti) tev. eredm.} / \text{Értékesítés nettó árbev.}) * 100$

Az összes tőke jövedelmezősége 16,96% volt.

$(\text{Adózott eredm.} + \text{Fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.}) / (\text{D} + \text{FI} + \text{FII} + \text{FIII1} + \text{FIII2} - \text{DVI}) * 100$

A saját tőke jövedelmezősége 26,71% volt.

$(\text{Adózott eredm.} / ((\text{DI} + \text{DIII} + \text{DIV} + \text{DV} + \text{DVII})_{\text{nyitó}} + (\text{DI} + \text{DIII} + \text{DIV} + \text{DV} + \text{DVII})_{\text{záró}}) / 2) * 100$

Az alaptőke jövedelmezősége 73,63% volt.

$\text{Adózott eredmény} / (\text{DI} - \text{DII}) * 100$

A megtermelt pénzüjvedelem értéke 3036 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 6165 ezer Ft volt.

$(\text{écs.} + \text{Adózott eredmény})$

Az árbevétel-arányos pénzüjvedelem a tárgyévben 0,62%, az előző évben 1,44% volt.

$(\text{écs.} + \text{Adózott eredmény}) / \text{Értékesítés nettó árbev.} * 100$

A tőkearányos pénzüjvedelem a tárgyévben 23,31%, az előző évben 57,00% volt.

$(\text{écs.} + \text{Adózott eredmény}) / (\text{Mértl.D} - \text{Mértl.DII} - \text{Mértl.DVI}) * 100$