

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**

2022.12.31.

MÉRLEG "A"

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 16-09-015500

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31.

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	1.145		1.198
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	1.145		1.198
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	217.028		262.394
I. Készletek	511		2.308
II. Követelések	204.213		235.659
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	12.304		24.427
C. Aktív időbeli elhatárolások	54		206
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	218.227		263.798
F O R R Á S O K			
D. Saját tőke	13.024		17.933
I. Jegyzett tőke	3.000		3.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	-41.438		-39.230
V. Lekötött tartalék	49.254		49.254
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	2.208		4.909
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	204.978		245.851
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	204.978		245.851
G. Passzív időbeli elhatárolások	225		14
FORRÁSOK ÖSSZESEN	218.227		263.798

Karcag, 2023.05.18.



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

①

Cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022

Összköltség

Karcag Térségi Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 16-09-015500

KSH-szám: 24793959-3811-572-16

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31.

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	486.280		616.217
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	2.003		95
- ebből értékvesztés	1.444		0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	438.353		563.893
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	42.147		44.882
VI. Értécsökkenési leírás	827		276
VII. Egyéb ráfordítások	3.435		2.118
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	3.521		5.143
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)	3.521		5.143
X. Adófizetési kötelezettség	1.313		234
D. Adózott eredmény (+-C-X)	2.208		4.909

Karcag, 2023.05.18.



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

①

Cégszerű aláírás

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Karcag, 2023.05.18.



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

①

.....
cégszerű aláírás

Általános rész

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

A társaság főtevékenysége: 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 tulajdonosai belföldi jogi személyek.

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 jogosult:

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.

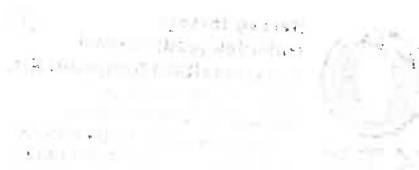
A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy: Megyesi Tibor (2314 Halásztelek, Ilona utca 59.1.)
nyilvántartási szám: 006279.

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 2023.02.28.

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 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 eszköznél.

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

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek 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.

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

Tájékoztató rész

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

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	4	4
Bérköltség (ezer Ft)	13.238	21.274
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	2.019	2.195

Felügyelő Bizottság	Összesen (e Ft)
Tiszteletdíj (3fő)	2.160
Összesen	2.160

Bérfelrakások	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	3.996
Egyéb bérfelrakások	0
Összesen	3.996

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	809	0	0	0	809
Szoftver	255	0	0	0	255
Immateriális javak bruttó összesen	1064	0	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	809	0	0	0	809
Szellemi termékek ÉCS	255	0	0	0	255
Összesen	1064	0	0	0	1064

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

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

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átszorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Építmények	198	0	0	0	198
Termelést szolgáló gépek	1703	0	0	0	1703
Számítástechnikai berendezések	1151	0	0	0	1151
Egyéb járművek	0	330	0	0	330
Hírközlő berendezések	1135	0	0	0	1135
Irodai berendezések	100	0	0	0	100
Egyéb berendezések	267	0	0	0	267
Kisértékű tárgyi eszközök	1776	0	0	0	1776
Tárgyi eszközök bruttó összesen	6330	330	0	0	6660

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átszorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Ingatlanok terv szerinti ÉCS	140	39	0	0	179
Műszaki berendezések, gépek ÉCS	1462	36	0	0	1498
Egyéb berendezések elszámolt ÉCS	1808	201	0	0	2009
Kisértékű tárgyi eszközök ÉCS	1776	0	0	0	1776
Összesen	5186	276	0	0	5462

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átszorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	6330	330	0	0	6660
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-5186	-276	0	0	-5462
Összesen	1144	54	0	0	1198

Készletek

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Egyéb anyagok	1681
Áru	627
Összesen	2308

Követelések

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	Összeg (e Ft)
Belföldi vevők	201459
Összesen	201459

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Útdíj előleg	54
Áfa évek közötti rendezése	34082
Letétek, óvadék	64
Összesen	34200

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
SZÉP-kártya túlfizetés	8
Összesen	8

Költségek aktív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
Biztosítási díj	68
Egyéb igénybevett szolgáltatás	130
Összesen	198

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	-41438	2208	0	-39230
Lekötött tartalék	49254		0	49254
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	2208	4909	2208	4909
Saját tőke	13024	7117	2208	17933

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	187961
- ebből kapcsolt vállalkozás	183687
Összesen	187961

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Egyéb kötelezettség	909
Áfa évek közötti rendezése	42803
Téves utalások, befizetések	15
NHKV Zrt. felé kötelezettség	9204
Társasági adó	211
Személyi jövedelemadó	374
Szociális hozzájárulási adó	332
Innovációs járulék	93
Cégautóadó	48
Áfa elszámolási számla	1331
Iparüzési adó	109
Jövedelemelszámolási számla	1954
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék	428
Bírói letiltás	49
Gyermektartás	30
Összesen	57890

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Összeg (e Ft)
Közüzem díjak	14
Összesen	14

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Hulladék-gazdálkodási szolgáltatás	613605
Edény bérlet	351
Áru értékesítés	2261
Összesen	616217

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Apákat megillető távolléti díj támogatás	49
Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	13
Leírt követelésekre kapott összeg	33
Összesen	95

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	24095
Éven belül elhasználódó eszközök	1277
Egyéb anyagok	12
Összesen	25384

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	11
Bérleti díjak	25077
Javítás, karbantartás költségei	5380
Hulladékkezelési közszolgáltatás	233000
Hulladékkezelési díj	265214
Egyéb igénybevett szolgáltatások	6371
Összesen	535053

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	118
Biztosítási díj	554
Bankköltség	1175
Összesen	1847

Eladott áruk beszerzési értéke:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Eladott áruk beszerzési értéke	1609
Összesen	1609

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bérek	36672
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4214
Bérfeladások	3996
Összesen	44882

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Adók, illetékek, hozzájárulások	2117
Különböző egyéb ráfordítások	1
Összesen	2118

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

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli törvény szerinti ÉCS	276	0
Adótörvény szerinti ÉCS	0	221
Előző évek vesztesége	0	2599
Összesen	276	2820

Mutatószámok**Vagyoni helyzet mutatószámai**

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

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

A forgóeszközök aránya előző évben 99,45% volt, tárgyévben 99,47%.

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

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 5,97% volt, tárgyévben 6,80%.

$D/(\text{Források összesen})*100$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 93,20%, előző évben 93,93% volt.

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

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,57%, előző évben 0,06% volt.

$(F-BII)/D$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 16749 ezer Ft, előző évben 12104 ezer Ft volt.

$(B+C)-FIII$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 93,40%, előző évben 92,94% volt.

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

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 597,77%, előző évben 434,13% volt.

$D/DI*100$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 1370,94%, előző évben 1573,85% volt.

$F/D*100$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,07, előző évben 1,06 volt.

$B/FIII$

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

$B-BI/FIII$

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,10, előző évben 0,06 volt.

$(BIII+BIV)/FIII$

Az időtartam mutató 155 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

$(B+BI)/((\text{Anyagjell.ráf.} + \text{Személyi jell.ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fizetendő kamatok} + \text{Adófizetési kötelezettség})/365)$

A vevők átlagosan 110,88 nap alatt fizetnek.

$((BII.1 \text{ nyitó} + BII.1 \text{ záró})/2)/\text{Eredm.I} * 365$

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerezett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 111,48 nap alatt fizeti ki.

$((FIII.4 \text{ nyitó} + FIII.4 \text{ záró})/2)/\text{Anyagjellegű ráfordítások} * 365$

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 1,07 részarányt képvisel. Ez az előző évben 1,11 volt.

$(BII.1/FIII.4)$

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,02, előző évben 0,01 volt.

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

A jövedelmezőség mutatói

Az eszközök megtérülése tárgyévben 238,75.

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

A készletek a társaságnál átlagosan 0,83 napi értékesítést kötöttek le.

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

A tőke a tárgyévben 51,70-szer térült meg.

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

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 0,83%, az előző évben 0,72% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 15,28%-kal növekedett.

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

Az összes tőke jövedelmezősége 27,37% volt.

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

A saját tőke jövedelmezősége 41,18% volt.

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

Az alaptőke jövedelmezősége 163,63% volt.

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

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 27,37%, előző évben 16,95% volt.

$100 * (\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke})$

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 1,86%, előző évben 1,01% volt.

Az EBIT tárgyévben 5143 ezer Ft, előző évben 3521 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 5419 ezer Ft, előző évben 4348 ezer Ft volt.