

**Adószám:** 23474329-2-11  
**Cégbíróság:** Tatabányai Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 11-09-019073

---

**Gran Parkoló Kft.**

2500 Esztergom, Deák F. u. 4.

**Kiegészítő melléklet**  
**az**  
**Egyszerűsített éves beszámolóhoz**  
**2023.01.01-2023.12.31.**

Esztergom, 2024. március 22.

.....  
A vállalkozás vezetője

P.h

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ:

### 1. A gazdálkodó bemutatása

#### 1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Működési forma               | Korlátolt felelősségű társaság              |
| Alapítás időpontja           | 2011.08.24.                                 |
| Bejegyzés időpontja          | 2011.08.24.                                 |
| Alapítás módja               | új  |
| Társaság neve                | Gran Parkoló Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Rövidített neve              | Gran Parkoló Kft.                           |
| Székhelye                    | 2500 Esztergom, Deák F. u. 4.               |
| Adószáma                     | 23474329-2-11                               |
| Statisztikai számjele        | 23474329-5221-113-11                        |
| Cégjegyzék száma             | 11-09-019073                                |
| Bankszámla száma             | 58600575-11204662                           |
| Elektronikus levelezési címe | jogasz@strigonium.hu                        |

#### 1.2. Főbb szervezeti változások

Nincs.

#### 1.3. Tevékenységi kör

| TEAOR szám | Megnevezés   |
|------------|--|
| 5221'08    | Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás (főtevékenység) |

#### 1.4. Tulajdonosok

| Név   | Jegyzett tőke értéke | Jegyzett tőke arány |
|---|----------------------|---------------------|
| Strigonium Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Zrt. | 3 000 000 Ft         | 100 %               |

#### 1.5. Az éves beszámoló aláírására jogosult:

| Név                       | Lakcím                        |
|---------------------------|-------------------------------|
| Csicsmann Judit ügyvezető | 2534 Tát, Szent István út 46. |

#### 1.6. Felügyelő Bizottság tagjai

| Név                          | Lakcím                                      |
|------------------------------|---|
| Sztojka Lajos                | 2509 Esztergom-kertváros, Nyitrai u. 33.    |
| Stámusz Andrea               | 2500 Esztergom, Galagonyás u. 5/b.          |
| Tóth Tamás Béla              | 2500 Esztergom, Budai N.A. út 7/a.11.em.10. |
| Meszes Balázs                | 2500 Esztergom, Árok út 6.                  |
| Dr.Szerencsés Gergely István | 2500 Esztergom, Lépcső u. 8.                |

#### 1.7. A beszámolót összeállította:

| Név             | Lakcím                        | Reg.szám |
|-----------------|-------------------------------|----------|
| Csicsmann Judit | 2534 Tát, Szent István út 46. | 173456   |

## 1.8. A beszámoló könyvvizsgálója:

| Cégnév                                    | cím   | MKVK.szám |
|---|---|-----------|
| CORRECT Pénzügyi és<br>Könyvszakértő Kft. | 1026 Budapest, Bimbó út 182.                      | 000079    |
| Könyvvizsgáló neve                        | címe  | MKVK.szám |
| Ávár Mónika                               | 1135 Budapest, Szent László út 28-30. 4.em. 44.a. | 007336    |

A Correct Kft. a vállalkozás 2023. évi könyvvizsgálatát 420 000 forint + Áfa összegben állapította meg, más szolgáltatást nem nyújtott a társaság számára.

## 2. A számviteli politika meghatározó elemei:

### 2.1. Könyvvezetés módja, pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### 2.2. Beszámoló formája és típusa

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| Beszámoló formája:                             | egyszerűsített éves beszámoló |
| Az eredmény megállapításának választott módja: | összköltség eljárás           |
| A mérleg választott formája                    | „A” típusú                    |
| Az eredménykimutatás választott formája        | „A” típusú                    |

### 2.3. Mérleg fordulónapja, mérlegkészítés időpontja, üzleti év:

|                           |                         |
|---------------------------|-------------------------|
| Üzleti év                 | 2023.01.01.-2023.12.31. |
| Mérleg fordulónapja:      | 2023.12.31.             |
| Mérlegkészítés időpontja: | 2024.02.28.             |

### 2.4. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem éri el az 1 millió forintot, akkor 1 millió Ft.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

### 2.5. Értécsökkenési leírás elszámolása

#### Értécsökkenési leírás módja

*Az értécsökkenés elszámolása a számviteli politika előírásai szerint:*

##### **Immateriális javak:**

Vagyoni értékű jogok leírását, a szerződésben meghatározott használati idő figyelembevételével határozzuk meg, ennek hiányában a leírási idő 6 év

Szellemi termékek (saját előállítású, vagy vásárolt) leírási ideje 2 év

Az alapítás-átstrukturálás aktivált értékének leírási ideje 5 év, a minőségbiztosítási rendszerek leírási ideje a szerződés szerinti érvényességi idő

##### **Tárgyi eszközök:**

Értécsökkenésének meghatározásánál a bekerülési értéket a maradványértékkel csökkentjük és a várható használati idővel osztjuk. Az így meghatározott évenkénti leírási összeget a beszerzés évére időarányosan számoljuk el.

A maradványérték meghatározásánál a „likvidációs” módszert alkalmazzuk, melynek lényege a leírási időszak végén várható bevétel jelenértéke

Nulla a maradványértéke azoknak az eszközöknek, melyek a leírási időszak végén várhatóan nem haladja meg a 100.000 Ft-ot

A 200.000 Ft egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben leírásra kerül

***Terven felüli értékcsökkenési leírást számolunk el akkor:***

ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbözet meghaladja a 100.000 Ft-ot

ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, illetve hiányzik

a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető

**2.6. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

**2.7. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. A saját termelésű készletek értékelése közvetlen önköltségen történik.

**2.8. Közvetített szolgáltatások**

A közvetített szolgáltatások a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg. Év végi értékelésük a még tovább nem számlázott tételek bekerülési értékén nyilvántartások alapján történik.

**II. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

**3.1. Mérlegen kívüli egyéb tételek**

A társaságnak mérlegen kívüli egyéb kötelezettsége nincs.

**3.2. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő az eredményt befolyásoló eltérések indoklása, hatása**

Az értékelési eljárások nem változtak az előző üzleti évhez képest.

**3.3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások összege, jellege**

A szokásos üzletmenettől eltérő, kivételes nagyságú tételek nem voltak.

**3.4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközök és források állományára gyakorolt hatása**

Ellenőrzési megállapítások nem voltak.

**3.5. Tisztségviselők díjazása**

Az ügyvezető díjazás nélkül látja el feladatát. A Felügyelő Bizottság 1 tagja részesült díjazásban.

**3.6. A vezető tisztségviselőknek folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák**

A vezető tisztségviselő részére nem történtek ilyen jellegű kifizetések, garanciavállalások.

### 3.7. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek bemutatása

#### Kapcsolt vállalkozások

adatok eFt-ban

| Megnevezés                                | Követelés | Kötelezettség  | Árbevétel     | Költség/<br>Ráfordítás |
|---|-----------|----------------|---------------|------------------------|
| Strigonium Zrt.                           | -         | 951            | 165           | 9 612                  |
| Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata | -         | 106 412        | 72 366        | 156 157                |
| <b>Összesen:</b>                          | -         | <b>107 363</b> | <b>72 531</b> | <b>165 769</b>         |

### 3.8. Zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek bemutatása, valamint azon kötelezettségek bemutatása, amelyek hátralévő futamideje meghaladja az öt évet

Nincsenek ilyen kötelezettségek.

### 3.9. Visszavásárolt saját üzletrészekre vonatkozó adatok bemutatása

Nincsenek visszavásárolt üzletrészek.

### 3.10. Valós értéken történő értékelés esetén bemutatandó adatok

Társaságunk a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

### 3.11. Létszámadatok, béradatok

A tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 4,1 fő.

#### Létszám és béradatok

adatok eFt-ban

| Kategória                      | Létszám   | Bér           | Bérijáradékok |
|--------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| Teljes munkaidős szellemi      | 6         | 9 556         | 1 031         |
| Vezető tisztségviselő          | 1         | -             | -             |
| Teljes munkaidős fizikai       | 3         | 8 811         | 776           |
| Megbízási jogviszony           | 1         | 300           | 35            |
| Felügyelő Bizottság            | 1         | 600           | 78            |
| Egyszerűsített foglalkoztatott | 2         | 18            | 5             |
| Magánszemélyhez nem köthető    | -         | -             | 370           |
| <b>Összesen:</b>               | <b>14</b> | <b>19 285</b> | <b>2 295</b>  |

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

| Megnevezés  | 2022         | 2023         | Változás     |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Betegszabadság, táppénz                                   | 408          | 390          | -4,4%        |
| SZÉP kártya   | 1 570        | 2 186        | 39,2%        |
| Reprezentáció   | 219          | 314          | 43,4%        |
| Telefon magánhasználat                                    | 131          | 261          | 99,2%        |
| Költségtérítések (munkabajárás, saját szgk. használat)    | 303          | 506          | 67,0%        |
| Természetbeni juttatások utáni adók                       | 298          | 426          | 43,0%        |
| Egyéb személyi jell.kifizetések (temetési/szülési segély) | 71           | 60           | -15,5%       |
| <b>Összesen:</b>  | <b>3 000</b> | <b>4 143</b> | <b>38,1%</b> |

### III. SPECIFIKUS RÉSZ

#### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 4.1. Előző évek módosítása

Nincs.

##### 4.2. Összehasonlíthatóság

A mérlegben nem szerepelnek össze nem hasonlítható adatok.

##### 4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben: A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. Tételek továbbtagolása a mérlegben: A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

##### 4.4. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktíválva lettek. A beruházásokra adott előlegek összege 0 eFt.

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke 0 eFt.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása 2023. évben

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

| Megnevezés                                      | Bruttó érték |           |           |           |        | Értékcsökkenés |               |                 |           |           | Nettó érték |        |
|---|--------------|-----------|-----------|-----------|--------|----------------|---------------|-----------------|-----------|-----------|-------------|--------|
|   | Nyitó érték  | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró   | Nyitó érték    | Növekedés     |                 | Csökkenés | Átsorolás |             | Záró   |
|   |              |           |           |           |        |                | Terv szerinti | Terven feletüli |           |           |             |        |
| Alapítás-átvezetés aktivált értéke              |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Vagyoni értékű jogok                            | 5            |           | 5         |           | 0      | 5              |               |                 | 5         |           | 0           | 0      |
| Szellemi termék                                 | 265          |           | 265       |           | 0      | 265            |               |                 | 265       |           | 0           | 0      |
| Üzleti vagy cégérték                            |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Immateriális javakra adott előlegek             |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Immateriális javak értékhelyesbítése            |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Kisértékű immateriális javak                    |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| IMMATERIÁLIS JAVAK                              | 270          | 0         | 270       | 0         | 0      | 270            | 0             | 0               | 270       | 0         | 0           | 0      |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 38 856       | 18 167    | 43        |           | 56 980 | 31 429         | 4 124         | 43              |           | 35 510    | 21 470      |        |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 2 302        | 230       | 180       |           | 2 352  | 2 258          | 54            | 180             |           | 2 132     | 220         |        |
| Tenyészállatok                                  |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Beruházások, felújítások                        |              | 13 190    | 13 190    |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Beruházásokra adott előlegek                    |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése               |              |           |           |           | 0      |                |               |                 |           |           | 0           | 0      |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK                                 | 41 158       | 31 587    | 13 413    | 0         | 59 332 | 33 687         | 4 178         | 0               | 223       | 0         | 37 642      | 21 690 |
| Mindösszesen:                                   | 41 428       | 31 587    | 13 683    | 0         | 59 332 | 33 957         | 4 178         | 0               | 493       | 0         | 37 642      | 21 690 |

#### 4.5. Forgóeszközök

| Forgóeszközök    | eFt            |
|------------------|----------------|
| Követelések      | 49 518         |
| Pénzeszközök     | 135 266        |
| <b>Összesen:</b> | <b>184 784</b> |

#### 4.5.1 Követelések részletezése

| Követelések   | eFt           |
|---|---------------|
| Végrehajtási költségelőleg (értékvesztéssel csökkentve) | 852           |
| Vevők   | 4 208         |
| Eltérő időszaki áfa                                     | 42 549        |
| Egyéb adók  | 1 909         |
| <b>Összesen:</b>  | <b>49 518</b> |

#### 4.6. Aktív időbeli elhatárolás

| Aktív időbeli elhatárolás   | eFt        |
|-----------------------------|------------|
| Biztosítás                  | 185        |
| Informatikai szolgáltatások | 15         |
| <b>Összesen:</b>            | <b>200</b> |

#### 4.7. Jegyzett tőke

Jegyzett tőke 3.000 eFt

#### 4.8. Tőketartalék

Nincs.

#### 4.9. Lekötött tartalék

Nincs

#### Saját tőke változása

adatok eFt-ban

| Megnevezés   | Saját tőke    | Jegyzett tőke | Jegyzett, de be nem fiz. tőke | Tőke tartalék | Eredmény tartalék | Lekötött tartalék | Adózott eredmény |
|--|---------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Nyitóállomány az év elején 2023.01.01.                       | 65 054        | 3 000         | 0                             | 0             | 57 947            | 0                 | 4 107            |
| <b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>   |               |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba               | 0             |               |                               |               | 4 107             |                   | -4 107           |
| Jegyzett tőke emelés eredménytartalékba vagy tőke tartalékba | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között              | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között         | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között             | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Egyéb mozgások   | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| <b>Összesen</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>4 107</b>      | <b>0</b>          | <b>-4 107</b>    |
| <b>A saját tőke változása</b>                                |               |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés                         | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba         | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás                    | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel                   | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Egyéb mozgások / előző évek módosításai                      | 0             |               |                               |               |                   |                   |                  |
| Adózott eredmény   | 7 116         |               |                               |               |                   |                   | 7 116            |
| <b>Összesen</b>  | <b>7 116</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>7 116</b>     |
| <b>Záróállomány az év végén 2023.12.31.</b>                  | <b>72 170</b> | <b>3 000</b>  | <b>0</b>                      | <b>0</b>      | <b>62 054</b>     | <b>0</b>          | <b>7 116</b>     |

#### 4.10. Értékhelyesbítések

Nincs.

#### 4.11. Céltartalékok

Nincs.

#### 4.12. Kötelezettségek

| Kötelezettségek                 | eFt            |
|---------------------------------|----------------|
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0              |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 133 421        |
| <b>Összesen:</b>                | <b>133 421</b> |

##### 4.12.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

| Rövid lejáratú kötelezettségek | eFt            |
|--------------------------------|----------------|
| Jövedelem elszámolási számla   | 1 213          |
| Adók                           | 22 751         |
| Szállítói kötelezettségek      | 108 411        |
| Egyéb kötelezettségek          | 1 046          |
| <b>Összesen:</b>               | <b>133 421</b> |

#### 4.13. Passzív időbeli elhatárolás

| Passzív időbeli elhatárolás | eFt          |
|-----------------------------|--------------|
| Könyvvizsgálói díj          | 420          |
| Zárlati díj                 | 652          |
| Informatikai szolgáltatás   | 11           |
| <b>Összesen:</b>            | <b>1 083</b> |

#### 4.14. A vagyoni pénzügyi helyzet mutatói

A mellékletek tartalmazzák.

### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

#### 5.1. Értékesítési árbevétel

| Értékesítés árbevétele               | eFt            |
|--------------------------------------|----------------|
| Parkolási bérletek bevétele          | 28 726         |
| Parkolóórák bevétele                 | 46 884         |
| Mobilparkolás bevétele               | 66 412         |
| Pótdíj várakozási díja               | 684            |
| Bankkártyás parkolás bevétele        | 116            |
| Parkolási elszámolás bevételi számla | 72 366         |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>215 188</b> |

A 2023. évi parkolási bevételekkel a Gran Parkoló Kft. elszámolt a tulajdonos, Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzatával. A bruttó elszámolás alapján a tulajdonos a teljes parkolási és pótdíj-bevételt



kiszámlázta az üzemeltető számára, egyidejűleg az üzemeltető a tulajdonos felé kiszámlázta elismert kiadásait. Az elszámolás hatása megjelenik a kft. árbevételében és anyagijellegű ráfordításai között.

## 5.2. Egyéb bevételek

| Egyéb bevételek   | eFt           |
|---|---------------|
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele   | 4             |
| Végrehajtási költségekhez kapcsolódó befizetések            | 529           |
| Felszólításhoz kapcsolódó postaköltség, adminisztrációs díj | 323           |
| Pótdíj  | 12 104        |
| Értékvesztés visszairása                                    | 364           |
| <b>Összesen:</b>  | <b>13 324</b> |

## 5.3. Kapott támogatások

Nincs.

## 5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés

Nincs.

## 5.5. Társasági adó levezetés

| TAO                         | eFt   |
|-----------------------------|-------|
| Adózás előtti eredmény      | 7 808 |
| Adóalapot csökkentő tételek | 4 542 |
| Adóalapot növelő tételek    | 4 420 |
| Adóalap                     | 7 686 |
| Számított társasági adó     | 692   |

## 5.6. Környezetvédelem

A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol

## Melléklet

### Eszközök összetétele

adatok eFt-ban

| Megnevezés                         | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%)  |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | Összeg (E Ft) | Résarány (%)  | Összeg (E Ft) | Résarány (%)  |               |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | 7 471         | <b>5,46</b>   | 21 690        | <b>10,49</b>  | <b>290,32</b> |
| Immateriális javak                 | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Tárgyi eszközök                    | 7 471         | <b>5,46</b>   | 21 690        | <b>10,49</b>  | <b>290,32</b> |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| <b>Forgóeszközök</b>               | 129 187       | <b>94,40</b>  | 184 784       | <b>89,41</b>  | <b>143,04</b> |
| Készletek                          | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Követelések                        | 29 545        | <b>21,59</b>  | 49 518        | <b>23,96</b>  | <b>167,60</b> |
| Értékpapírok                       | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Pénzeszközök                       | 99 642        | <b>72,81</b>  | 135 266       | <b>65,45</b>  | <b>135,75</b> |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | 197           | <b>0,14</b>   | 200           | <b>0,10</b>   | <b>101,52</b> |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b> | 136 855       | <b>100,00</b> | 206 674       | <b>100,00</b> | <b>151,02</b> |

### Források összetétele

adatok eFt-ban

| Megnevezés                               | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%)  |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | Összeg (E Ft) | Résarány (%)  | Összeg (E Ft) | Résarány (%)  |               |
| <b>Saját tőke</b>                        | 65 054        | <b>47,53</b>  | 72 170        | <b>34,92</b>  | <b>110,94</b> |
| Jegyzett tőke                            | 3 000         | <b>2,19</b>   | 3 000         | <b>1,45</b>   | <b>100,00</b> |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Tőketartalék                             | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Eredménytartalék                         | 57 947        | <b>42,34</b>  | 62 054        | <b>30,03</b>  | <b>107,09</b> |
| Lekötött tartalék                        | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Értékelési tartalék                      | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Adózott eredmény                         | 4 107         | <b>3,00</b>   | 7 116         | <b>3,44</b>   | <b>173,27</b> |
| <b>Céltartalékok</b>                     | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| <b>Kötelezettségek</b>                   | 70 906        | <b>51,81</b>  | 133 421       | <b>64,56</b>  | <b>188,17</b> |
| Hátrasorolt kötelezettség                | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek          | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Rövid lejáratú kötelezettségek           | 70 906        | <b>51,81</b>  | 133 421       | <b>64,56</b>  | <b>188,17</b> |
| <b>Passzív időbeli elhatározások</b>     | 895           | <b>0,65</b>   | 1 083         | <b>0,52</b>   | <b>121,01</b> |
| <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>     | 136 855       | <b>100,00</b> | 206 674       | <b>100,00</b> | <b>151,02</b> |

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

| Mutató megnevezése                               | Mutató számítása   | Előző év<br>E Ft  | Tárgyév<br>E Ft    | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|--|--|-------------------|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| Lidviditási mutató I. (Current ratio)            | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | 129 187<br>70 906 | 184 784<br>133 421 | 182,19        | 138,50       | 76,02         |
| Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | 129 187<br>70 906 | 184 784<br>133 421 | 182,19        | 138,50       | 76,02         |
| Lidviditási mutató III.                          | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | 99 642<br>70 906  | 135 266<br>133 421 | 140,53        | 101,38       | 72,14         |
| Lidviditási mutató IV.                           | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek            | 99 642<br>70 906  | 135 266<br>133 421 | 140,53        | 101,38       | 72,14         |

**PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI**

| Mutató megnevezése               | Mutató számítása                  | Előző év<br>E Ft | Tárgyév<br>E Ft | Előző év<br>% | Tárgyév<br>% | Változás<br>% |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Hitelfedezettségi mutató         | <u>Követelések</u>                | 29 545           | 49 518          | 41,67         | 37,11        | 89,07         |
|                                  | Rövid lejáratú kötelezettségek    | 70 906           | 133 421         |               |              |               |
| Eladósodottság foka              | <u>Kötelezettségek</u>            | 70 906           | 133 421         | 51,81         | 64,56        | 124,60        |
|                                  | Eszközök összesen                 | 136 855          | 206 674         |               |              |               |
| Dinamikus likviditás             | <u>Üzemi tev. eredménye</u>       | 4 735            | 7 803           | 6,68          | 5,85         | 87,58         |
|                                  | Rövid lejáratú kötelezettségek    | 70 906           | 133 421         |               |              |               |
| Vevő / Szállítói állomány aránya | <u>Vevők</u>                      | 1 620            | 4 208           | 3,25          | 3,88         | 119,45        |
|                                  | Szállítók                         | 49 855           | 108 411         |               |              |               |
| Szállítók átfutási ideje         | <u>Átlagos szállítói állomány</u> | 8 196            | 39 532          | 25,67         | 77,56        | 302,13        |
|                                  | Anyagjellegű ráfordítások         | 116 522          | 186 029         |               |              |               |

**Mutatók**

adatok E Ft-ban

| Mutatószámok   | Képzése  | Előző időszak |        | Tárgyidőszak |        | Változás<br>(%) |
|--|--|---------------|--------|--------------|--------|-----------------|
|  |  | (E Ft)        | (%)    | (E Ft)       | (%)    |                 |
| Befektetett eszközök aránya                          | <u>Befektetett eszközök</u>                      | 7 471         | 5,46   | 21 690       | 10,49  | 192,25          |
|  | Eszközök összesen                                | 136 855       |        | 206 674      |        |                 |
| Forgóeszközök aránya                                 | <u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> | 129 384       | 94,54  | 184 984      | 89,51  | 94,67           |
|  | Eszközök összesen                                | 136 855       |        | 206 674      |        |                 |
| Saját tőke aránya                                    | <u>Saját tőke</u>                                | 65 054        | 47,53  | 72 170       | 34,92  | 73,46           |
|  | Összes forrás                                    | 136 855       |        | 206 674      |        |                 |
| Kötelezettségek aránya                               | <u>Kötelezettségek</u>                           | 70 906        | 51,81  | 133 421      | 64,56  | 124,60          |
|  | Összes forrás                                    | 136 855       |        | 206 674      |        |                 |
| Tőke multiplikátor                                   | <u>Eszközök összesen</u>                         | 136 855       | 210,37 | 206 674      | 286,37 | 136,13          |
|  | Saját tőke                                       | 65 054        |        | 72 170       |        |                 |
| Tőke forgási sebessége                               | <u>Nettó árbevétel</u>                           | 143 882       | 221,17 | 215 188      | 298,17 | 134,81          |
|  | Saját tőke                                       | 65 054        |        | 72 170       |        |                 |
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)             | <u>Forgóeszközök</u>                             | 129 187       | 182,19 | 184 784      | 138,50 | 76,02           |
|  | Rövid lejáratú kötelezettségek                   | 70 906        |        | 133 421      |        |                 |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio - gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-készletek</u>                   | 129 187       | 182,19 | 184 784      | 138,50 | 76,02           |
|  | Rövid lejáratú kötelezettségek                   | 70 906        |        | 133 421      |        |                 |
| Likviditási mutató III.                              | <u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>                 | 99 642        | 140,53 | 135 266      | 101,38 | 72,14           |
|  | Rövid lejáratú kötelezettségek                   | 70 906        |        | 133 421      |        |                 |
| Likviditási mutató IV.                               | <u>Pénzeszközök</u>                              | 99 642        | 140,53 | 135 266      | 101,38 | 72,14           |
|  | Rövid lejáratú kötelezettségek                   | 70 906        |        | 133 421      |        |                 |
| Saját tőke hatékonysága                              | <u>Adózott eredmény</u>                          | 4 107         | 6,31   | 7 116        | 9,86   | 156,18          |
|  | Saját tőke                                       | 65 054        |        | 72 170       |        |                 |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye                   | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>                   | 4 735         | 3,29   | 7 803        | 3,63   | 110,19          |
|  | Nettó árbevétel                                  | 143 882       |        | 215 188      |        |                 |
| Tőkearányos üzleti eredmény                          | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>                   | 4 735         | 7,28   | 7 803        | 10,81  | 148,55          |
|  | Saját tőke                                       | 65 054        |        | 72 170       |        |                 |
| Eszközarányos üzleti eredmény                        | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>                   | 4 735         | 3,46   | 7 803        | 3,78   | 109,12          |
|  | Összes eszköz                                    | 136 855       |        | 206 674      |        |                 |