

2	5	0	5	2	6	3	3	5	6	1	0	1	1	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	1	0	-	0	4	1	4	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Cybergastro Zrt.

a vállalkozás megnevezése

2096 Üröm, Róka köz 3

a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2017. április 19.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MOORE STEPHEN
KÉS AUDIT K
[Signature]

Statisztikai számjel: 25052633-5610-114-13

Cégjegyzék szám: 13-10-041461

Cybergastro Zrt.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE

Eszközök(aktívák)

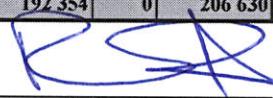
adatok E Ft-ban

Sorszám	A téTEL megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	158 399	0	167 546
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	65 582	0	54 117
3.	II. TARGYI ESZKÖZÖK	92 817	0	113 429
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	27 236	0	39 074
6.	I. KÉSZLETEK	2 940	0	7 492
7.	II. KÖVETELÉSEK	17 371	0	22 303
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 925	0	9 279
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 719	0	10
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	192 354	0	206 630

Források (passzívák)

12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	102 081	0	158 921
13.	I. JEGYZETT TÓKE	183 300	0	263 800
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TÓKE (-)	0	0	0
16.	III. TÓKETARTALEK	0	0	34 500
17.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	-3 382	0	-81 219
18.	V. LEKOTOTT TARTALEK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	-77 837	0	-58 160
21.	E. Céltartalékok	0	0	0
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	79 912	0	44 478
23.	I. HATRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJARATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35 101	0	7 441
25.	III. RÖVID LEJARATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	44 811	0	37 037
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 361	0	3 231
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	192 354	0	206 630

Budapest, 2017. április 19.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MOORE STEPHENS
K-E-AUDIT Kft
Bán

Statisztikai számjel: 25052633-5610-114-13
Cégegyzék szám: 13-10-041461

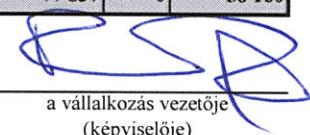
Cybergastro Zrt.

**Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A téTEL megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módos	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	52 846	0	146 170
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	157	0	10 207
IV.	Anyagiellegű ráfordítások	77 802	0	149 158
V.	Személyi jellegű ráfordítások	32 096	0	11 343
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 968	0	28 477
VII.	Egyéb ráfordítások	1 116	0	13 820
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-69 979	0	-46 421
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 752	0	11 751
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7 752	0	-11 739
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ($\pm C \pm D$)	-77 731	0	-58 160
X.	Adófizetési kötelezettség	106	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY ($\pm E - XII$)	-77 837	0	-58 160

Budapest, 2017. április 19.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MOORE STEPHENS
K-E-AUDIT Kft
[Signature]

Statisztikai számjele: **25052633-5610-114-13**

Cégegyék száma: **13-10-041461**

Cég adószáma: **25052633-2-13**

Vállalkozás megnevezése: **Cybergastro Zrt.**

Vállalkozás címe: **2096 Üröm Róka köz 3.**

Kiegészítő melléklet

a 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés: Budapest, 2017. április 19.



P.H.

MOORE STEPHENS
KÉSZALÍTÉS
[Signature]

Általános rész

A társaság teljes cégneve:
Rövidített cégneve:
Székhelye:
Belföldi telephelyek:

Cybergastro Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó Zrt
Cybergastro Zrt.
2096 Üröm Róka köz 3

Helység	Irsz.	Cím
Budapest	1052	Petőfi Sándor utca 11

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2014.10.07**

Adószáma: **25052633-2-13**

Statisztikai számjele: **25052633-5610-114-13**

Cégjegyzék száma: **13-10-041461**

A társaság jegyzett tőkéje: **263.800 eFt**

RÉSZVÉNYESEK ÉS RÉSZESEDÉSEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Kaja.hu Kft.	134.300	50,91%
MFB Invest Zrt.	100.800	38,21%
Hiventures Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.	28.700	10,88%

A társaság alapszabályának megfelelően a részvényesek a közgyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban részvényeseinek kölcsönt nem nyújtott, a részvényesek az alábbi kölcsönt nyújtották a társaság részére:

Név	Kölcsön összege eFt
Kaja.hu Kft.	7.441

A vezérigazgatói tisztséget Rózsa Balázs látja el.

Vezérigazgató elérhetőségi adatai:

Név	Lakcím
Rózsa Balázs	2096 Üröm, Róka köz 3

A társaság jegyzése

A Vezérigazgató önálló, az Igazgatóság tagjai együttes cégjegyzésre jogosultak.

A társaság alaptevékenysége: 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

MOORE STEPHEN
K&G AUDIT K
3an

A vállalkozás jegyzett tőkjében az alábbi vállalkozás rendelkezik részesedéssel:

Név	Cégjegyzék szám	Székhely
Kaja.hu Kft.	01-09-872900	1065 Budapest, Nagymező utca 41.
MFB Invest Zrt.	01-10-045174	1027 Budapest, Kapás utca 6-12.
Hiventures Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.	01-10-044176	1027 Budapest, Kapás utca 6-12.

Számvitel politika

Az egyszerűsített beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, az egyszerűsített beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Az egyszerűsített beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Kissné Szilágyi Mónika**
Regisztráció száma: **159493**

Könyvvizsgálatot végző cégt: **MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.** 1054 Budapest, Báthori u. 20. 3. em. 1.
Kamarai nyilvántartási száma: **001587**

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **dr. Sugár Dezső**

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **003651**

Jelen egyszerűsített beszámoló a **Cybergastro Zrt.** 2016.01.01-től 2016.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2016.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2017. április 03.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységet hatrozatlan ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **2096 Üröm Róka köz 3**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló.

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan „A” típusú összköltség eljárással készített

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján az egyszerűsített beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységeből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségekkel elszámolásra kerültek.

MOORE STEPHENS
K-E-S AUDIT Kft
[Signature]

A külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2016.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

Elemzések

Eszköözök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Anyagok	2.030	5.052
Áruk	910	2.440
KÉSZLETEK	2.940	7.492

Az egyéb követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Különféle egyéb követelés	166	4.005
Letéti díj	9.812	9.812
Szállítói túlfizetés	243	86
Bankkártyás fizetésből eredő követelés	917	1.413
Áfa túlfizetése	6.233	4.987
EGYÉB KÖVETELÉSEK	17.371	20.303

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	2.000

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	3.869	4.696
Bankbetétek	3.056	4.583
PÉNZESZKÖZÖK	6.925	9.279

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 10 eFt.

Források

Saját tőke alakulása 2016. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	183.300	263.800
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbírósagon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	34.500
Eredménytartalék	-3.382	-81.219
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-77.837	-58.160
SAJÁT TŐKE	102.081	158.921

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre nem képez.

Az hosszú lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	35.101	7.441
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35.101	7.441

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelemadó	5	379
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	10	62
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	0	35
Nyugdíjjárulék kötelezettség	0	230
Szociális hozzájárulási kötelezettség	0	622
Egészségbiztosítási járulékkötelezettség	0	196
Társasági adó	106	
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	50	100
Iparúzési adó fizetési kötelezettség	534	1.650
Élelmiszerfelügyeletidőj kötelezettség	0	20
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	11
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	705	3.305

Rövid lejáratú kölcsönök:

Megnevezés	Összeg eFt
Rövid lejáratú kölcsön	13.543

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	20.189

A társaságnak 2016. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 3.231 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.
A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt



Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 146.170 eFt.

Ebből éttermi, mozgó vendéglátási tevékenységből származó értékesítés: 144.633 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-69.978	-46.421
Pénzügyi műveletek eredménye	-7.752	-11.739
Rendkívüli eredmény	-1	0
Adózás előtti eredmény	-77.731	-58.160

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	364
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	28.113
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	28.477

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Társasági adó

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	28.685
Összesen	28.685

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	28.477
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,	94
Jogerős határozatban megállapított birság,	120
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	1.297
Összesen	29.988

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-58.160
TAO alapot növelő tételek	29.988
TAO alapot csökkentő tételek	28.685
Adóalap	-56.857
Társasági adó jövedelem- (nyereség) minimum szerint	0
Adózott eredmény	-58.160

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
2014. év	3.382
2015. év	77.283
2016. év	56.857
Összesen:	137.522

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	-58.160
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Adózott eredmény	-58.160

Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 3 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	8.350
Bérjárulékok	2.573
Személyi jellegű egyéb kifizetések	420
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	11.343

A gazdasági társaság vezető tisztségviselőinek, igazgatóság tagjainak előleget és kölcsönt nem nyújtott, a nevükben nem vállalt garanciákat.

Környezetvédelem

A gázdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

1. sz. melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>27 236</u> 44 811	<u>39 074</u> 37 037	60,78	105,50	173,58
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>24 296</u> 44 811	<u>31 582</u> 37 037	54,22	85,27	157,27
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 925</u> 44 811	<u>9 279</u> 37 037	15,45	25,05	162,13
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 925</u> 44 811	<u>9 279</u> 37 037	15,45	25,05	162,13

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 371</u> 44 811	<u>22 303</u> 37 037	38,77	60,22	155,34
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>79 912</u> 192 354	<u>44 478</u> 206 630	41,54	21,53	51,81
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-69 979</u> 44 811	<u>-46 421</u> 37 037	-156,16	-125,34	80,26
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>0</u> 44 106	<u>2 000</u> 20 189	0,00	9,91	n.a
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>-38 919</u> 52 846	<u>-67 998</u> 146 170	-268,80	-169,80	63,17
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>1 611</u> 77 802	<u>19 837</u> 149 158	7,56	48,54	642,29

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-69 979</u> 7 710	<u>-46 421</u> 11 710	-907,64	-396,42	43,68
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-58 011</u> 7 710	<u>-17 943</u> 11 710	-752,41	-153,23	20,37
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-65 869</u> 7 710	<u>-29 682</u> 11 710	-854,33	-253,48	29,67
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>-65 869</u> 79 912	<u>-29 682</u> 44 478	-82,43	-66,73	80,96

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>158 399</u> 192 354	<u>167 546</u> 206 630	82,35	81,09	98,47
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>27 236</u> 192 354	<u>39 074</u> 206 630	14,16	18,91	133,55
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>102 081</u> 158 399	<u>158 921</u> 167 546	64,45	94,85	147,18
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>102 081</u> 92 817	<u>158 921</u> 113 429	109,98	140,11	127,39
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>102 081</u> 192 354	<u>158 921</u> 206 630	53,07	76,91	144,93
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>44 811</u> 192 354	<u>37 037</u> 206 630	23,30	17,92	76,94
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>35 101</u> 192 354	<u>7 441</u> 206 630	18,25	3,60	19,73
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>79 912</u> 192 354	<u>44 478</u> 206 630	41,54	21,53	51,81


 AICPA STEPHENS
 KEPZETT CÍMLET Kft.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>52 846</u> 192 354	<u>146 170</u> 206 630	0,27	0,71	257,49
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>52 846</u> 92 817	<u>146 170</u> 113 429	0,57	1,29	226,33
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>52 846</u> 1 470	<u>146 170</u> 5 216	35,95	28,02	77,95
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>52 846</u> 102 081	<u>146 170</u> 158 921	0,52	0,92	177,67

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-77 837</u> 102 081	<u>-58 160</u> 158 921	-76,25	-36,60	48,00
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>-77 837</u> 52 846	<u>-58 160</u> 146 170	-147,29	-39,79	27,01
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>-77 837</u> 192 354	<u>-58 160</u> 206 630	-40,47	-28,15	69,56
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk-rövid lejár. köt.	<u>-77 837</u> <u>-17 575</u>	<u>-58 160</u> <u>2 037</u>	442,88	-	2854,99
						-644,63

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
	(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	- 158 399 192 354	82,35	167 546 206 630	81,09	98,47
Forgóeszközök aránya	- 33 955 192 354	17,65	39 084 206 630	18,92	107,15
Saját tőke aránya	102 081 192 354	53,07	158 921 206 630	76,91	144,93
Kötelezettségek aránya	- 79 912 192 354	41,54	44 478 206 630	21,53	51,81
Tőke multiplikátor	192 354 102 081	188,43	206 630 158 921	130,02	69,00
Tőke forgási sebessége	- 52 846 102 081	51,77	146 170 158 921	91,98	177,67
Likviditási mutató I. (Current ratio)	- 27 236 44 811	60,78	39 074 37 037	105,50	173,58
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	- 24 296 44 811	54,22	31 582 37 037	85,27	157,27
Likviditási mutató III.	- 6 925 44 811	15,45	9 279 37 037	25,05	162,13
Likviditási mutató IV.	- 6 925 44 811	15,45	9 279 37 037	25,05	162,13
Saját tőke hatékonysága	-77 837 102 081	-76,25	-58 160 158 921	-36,60	48,00
Árbevétel arányos üzleti eredménye	- 69 979 52 846	-132,42	-46 421 146 170	-31,76	23,98
Tőkearányos üzleti eredmény	- 69 979 102 081	-68,55	-46 421 158 921	-29,21	42,61
Eszközarányos üzleti eredmény	- 69 979 192 354	-36,38	-46 421 206 630	-22,47	61,75

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	158 399	167 546	9 147	105,77
02.	I. Immateriális javak	65 582	54 117	-11 465	82,52
03.	II. Tárgyi eszközök	92 817	113 429	20 612	122,21
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	27 236	39 074	11 838	143,46
06.	I. Készletek	2 940	7 492	4 552	254,84
07.	II. Követelések	17 371	22 303	4 932	128,39
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	6 925	9 279	2 354	134,00
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 719	10	-6 709	0,15
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	192 354	206 630	14 276	107,42
12.	D. Saját tőke	102 081	158 921	56 840	155,68
13.	I. Jegyzett tőke	183 300	263 800	80 500	143,92
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	34 500	34 500	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	-3 382	-81 219	-77 837	2 401,51
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-77 837	-58 160	19 677	74,72
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	79 912	44 478	-35 434	55,66
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	35 101	7 441	-27 660	21,20
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	44 811	37 037	-7 774	82,65
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 361	3 231	-7 130	31,18
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	192 354	206 630	14 276	107,42

MOORE STEPHEN
KESZKÜLÉSI
6a

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A téTEL megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	52 846	99,70	146 170	93,47
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	52 846	99,70	146 170	93,47
Egyéb bevétel	157	0,30	10 207	6,53
Összes bevétel	53 003	100,00	156 377	100,00
Anyagköltség	21 209	40,01	48 993	31,33
Igénybe vett szolgáltatások értéke	49 359	93,12	84 695	54,16
Egyéb szolgáltatások értéke	2 287	4,31	3 980	2,55
Eladott áruk beszerzési értéke	4 947	9,33	11 490	7,35
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	77 802	146,79	149 158	95,38
Bérköltség	24 286	45,82	8 350	5,34
Személyi jellegű egyéb kifizetések	672	1,27	420	0,27
Bérjárulékok	7 138	13,47	2 573	1,65
Személyi jellegű ráfordítások	32 096	60,56	11 343	7,25
Értékcsökkenési leírás	11 968	22,58	28 477	18,21
Egyéb ráfordítások	1 116	2,11	13 820	8,84
Összes költség és ráfordítás	122 982	232,03	202 799	129,69
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-69 979	-132,03	-46 421	-29,69

2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsokkennésének alakulása

	Megnevezés	Bruttó érték				Értékesökkenés				adatok E Ft-ban
		Nyitó érték	Növekedés	Csökke -nés	Átsoro -lás	Nyitó érték	Terv szerinti	Terv feletti	Kisérte -kü	
Alapítás-átsszervezés aktivált értéke				0						0 0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke				0						0 0
Vagyoni értékű jogok	100			100						0 100
Szellemi termék	70 200	2 535		72 735	4 718	14 000				18 718 54 017
Üzleti vagy cégekérték				0						0 0
Immateriális javakra adott előlegek				0						0 0
Immateriális javak értékhelyesítése				0						0 0
Kisértekű immateriális javak				0						0 0
IMMATERIÁLIS JAVAK	70 300	2 535	0	72 835	4 718	14 000	0	0	0	18 718 54 117
Ingatlani és a kapesolódó vagyoni értékű jogok	44 908	30 889		75 797	1 422	4 676				6 098 69 699
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 886	110		24 996	2 987	6 535				9 522 15 474
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 271	9 977		24 248	2 880	2 902				5 782 18 466
Tenyészallatok				0						0 0
Beruházások, felújítások	16 042	43 624	49 876	9 790						0 9 790
Beruházásokra adott előlegek				0						0 0
Tárgyi eszközök értékhelyesítése				0						0 0
Kisértekű tárgyi eszközök		364		364		364				364 0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	100 107	84 964	49 876	0	135 195	7 289	14 477	0	0	21 766 113 429
Mindösszesen:	170 407	87 499	49 876	0	208 030	12 007	28 477	0	0	40 484 167 546

EGYESEN
KESZELŐTT