

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

Cégjegyzék száma: **13-10-041461**

Cég adószáma: **25052633-2-13**

Vállalkozás megnevezése: **Cybergastro Zrt.**

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

Kiegészítő melléklet

a 2017. évi éves beszámolóhoz

Keltezés: Budapest, 2018. április 27.



P.H.

MOORE STEPHENS
K-E-S AUDIT Kft.


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: **263.900 eFt**

RÉSZVÉNYESEK ÉS RÉSZESEDÉSEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Kaja.hu Kft.	134.400.000,- Ft	50,92%
MFB Invest Zrt.	100.800.000,- Ft	38,20%
MFB Növekedési Tőkealap	28.700.000,- Ft	10,88%

Kibocsátott részvények száma és névértéke részvénnytipusonként

Kibocsátott részvény típus	Részvény száma	Részvény névértéke	Részvényhez kapcsolódó jogok
Törzsrézvény	2637	263.700.000,- Ft	A törzsrézvényhez a jogszabályban meghatározott jogok és kötelezettségek tartoznak.
Likvidációs hányadhoz fűződő elsőbbségi részvény	2	200.000,- Ft	A likvidációs elsőbbségi hányadhoz fűződő részvény tulajdonosa a Társaság jogutód nélkül történő megszűnése esetén a felosztásra kerülő vagyonból a részesedés elsőbbségét élvezí, azaz a részvény tulajdonosát a többi részvényest megelőzzen kell a részvényszek között felosztható vagyonból kielégíteni.

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

A társaság a beszámolási időszakban részvényséinek kölcsönt nem nyújtott, a részvényszek az alábbi kölcsönt nyújtották a társaság részére:

MOORE STEPHENS
KEZSÍK & PARTNERS

Név	Kölcsön összege eFt
Kaja.hu Kft.	26.100

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.

A társaság alaptevékenysége: 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

A vállalkozás jegyzett tőkéjében az alábbi vállalkozás rendelkezik részesedéssel:

Név	Cégjegyzék szám	Székhely
Kaja.hu Kft.	01-09-872900	1139 Budapest, Petneházy utca 14. III/31.
MFB Invest Zrt.	01-10-045174	1027 Budapest, Kapás utca 6-12
MFB Növekedési Tőkealap	Nyilvántartási száma: 6122-40	1027 Budapest, Kapás utca 6-12

A Polgári törvénykönyv gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezései szerint többségi befolyással rendelkező részvényes:

Név	Székhely	Szavazati arány
Kaja.hu Kft.	1139 Budapest, Petneházy u 14. III/31.	50,92%

Számvitel politika

Az éves 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 éves beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

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

Könyvvizsgálatot végző cég: **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**

A könyvvizsgálói szolgáltatásért felszámított díj 1000 eFt, az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj 2588 e Ft.

Jelen éves beszámoló a **Cybergastro Zrt.** 2017.01.01-től 2017.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2017.12.31

Mérlegkészítés időpontja: 2018. 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 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 éves 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 tevékenységből 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 költséggént elszámolásra kerültek.

A vállalkozás a beszámolási időszakban kutatás és kísérleti fejlesztés címén költséget nem számolt el.

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

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2017.12.31-i MNB közép árfolyamon.

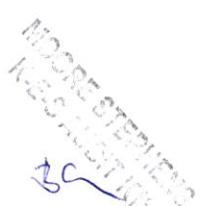
A 2017. üzleti évben nem került elszámolásra a számviteli politikában meghatározott előfordulású vagy nagyságú bevétel, ráfordítás.

A beszámoló nem tartalmaz ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibát.

A vállalkozás a beszámolási időszakban nem bonyolított kapcsolt felekkel lényeges és a szokásos piaci feltételektől eltérő ügyletet, így nem szükséges azok bemutatása a kiegészítő mellékletben sem.

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

Eszközök

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	5.052	5.527
Áruk	2.440	3.177
Készletekre adott előlegek	0	7.807
KÉSZLETEK	7.492	16.511

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Különféle egyéb követelés	4.005	4.000
Letéti díj	9.812	9.812
Szállítói túlfizetés	86	0
Bankkártyás fizetésből eredő követelés	1.413	1.655
Áfa túlfizetése	4.987	6.309
Társasági adó túlfizetés	0	52
Iparűzési adó túlfizetés	0	741
EGYÉB KÖVETELÉSEK	20.303	22.569

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	28.198

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	4.696	2.586
Bankbetétek	4.583	7.146
PÉNZESZKÖZÖK	9.279	9.732

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 37 eFt.

STEPHENSON
ATTORNEY AT LAW



Források

Saját tőke alakulása 2017. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	263.800	263.900
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tökeemelés	0	0
Tőketartalék	34.500	51.841
Eredménytartalék	-81.219	-139.379
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-58.160	-31.826
SAJÁT TŐKE	158.921	144.536

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	158 921	263 800	34 500	-81 219	-58 160
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)					
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0			-58 160	58 160
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0				
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0				
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0				
Egyéb mozgások	0				
Összesen	0	0	0	-58 160	58 160

A saját tőke változása

Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	100	100			
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	17 341		17 341		
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0				
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0				
Adózott eredmény	-31 826				-31 826
	0				
Összesen	-14 385	100	17 341	0	-31 826
Záróállomány az év végén.	144 536	263 900	51 841	-139 379	-31 826

MOGREN STEPHEN
KEDVENC TANÍTJA

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
Beruházási hitel 2019. évi törlesztő részéte	0	81
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	81

Az hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	7.441	26.100
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK KAPCSOLT	7.441	26.100

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelemadó	379	106
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	62	62
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	35	10
Nyugdíjjárulék kötelezettség	230	62
Szociális hozzájárulási kötelezettség	622	138
Egészségbiztosítási járulékkötelezettség	196	53
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	100	50
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	1.650	1.279
Élelmiszerfelügyeletidő kötelezettség	20	40
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	11	10
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3.305	1.810

Rövid lejáratú kölcsönök:

Megnevezés	Összeg eFt
Rövid lejáratú kölcsön	12.143

Rövid lejáratú hitelek:

Megnevezés	Összeg eFt
Rövid lejáratú hitel	131

Vevőktől kapott előlegek:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevőktől kapott előleg	9.915

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	29.154

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 4.605 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 határidón túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

ROBERT STEPHENS
VÁLLALKOZÓ
BA

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 182.209 eFt.

Ebből

- szolgáltatás nyújtás EU-s tagországba: 12.585 eFt
- éttermi, mozgó vendéglátási tevékenységből származó értékesítés: 157.517eFt.
- egyéb árbevételek 12.107 eft
- kapcsolt vállalkozástól kapott bevétel: 0 eFt

Az igénybevett szolgáltatások jelentős tételei:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Bérleti díj	28.098	29.725
Javítási, karbantartási költségek	526	2.584
Hirdetés, reklám-propaganda költség	4.329	3.895
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	2.298	3.588
Szakértői, pályázati, tanácsadási díj	463	5.113
Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	5.973	5.733
Jogi szolgáltatás díja	0	2.382
Éttermi szolgáltatás díja	35.569	34.639
Opciós díj	0	22.630
Egyéb költségek	7.439	6.696
Igénybevett szolgáltatások	84.695	116.985

Az eredmény alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-46.421	-30.991
Pénzügyi műveletek eredménye	-11.739	-835
Adózás előtti eredmény	-58.160	-31.826

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 értéksökkenési leírás összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
A tárgyéven elszámolt kisértékű eszközök értéksökkenése	437
Lineáris terv szerinti értéksökkenési leírás	31.061
A tárgyéven elszámolt összes értéksökkenés	31.498

Terven felüli értéksökkenés elszámolására tárgyéven nem került sor, illetve a terven felüli értéksökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értéksökkenés 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	31.274
Összesen	31.274

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

Megnevezés	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	31.498
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,	279
Jogerős határozatban megállapított bírság,	15
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	1.857
Összesen	33.649

Társasági adó alap és adó vezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-31.826
TAO alapot növelő tételek	33.649
TAO alapot csökkentő tételek	31.274
Adóalap	-29.451
Társasági adó jövedelem- (nyereség) minimum szerint	0
Adózott eredmény	-31.826

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
2014. év	3.382
2015. év	77.283
2016. év	56.857
2017. év	29.451
Összesen:	166.973

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	-31.826
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Adózott eredmény	-31.826

MOBESZTECH
Kft. Kft.
30

Tájékoztató kiegészítések

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

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	7.503
Bérjárulékok	1.905
Személyi jellegű egyéb kifizetések	472
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	9.880

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

Környezetvédelem

A gazdálkodónak 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>39 074</u> 37 037	<u>77 010</u> 53 153	105,50	144,88	137,33
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>31 582</u> 37 037	<u>60 500</u> 53 153	85,27	113,82	133,48
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 279</u> 37 037	<u>9 732</u> 53 153	25,05	18,31	73,08
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 279</u> 37 037	<u>9 732</u> 53 153	25,05	18,31	73,08

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>22 303</u> 37 037	<u>50 767</u> 53 153	60,22	95,51	158,61
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>44 478</u> 206 630	<u>79 334</u> 228 475	21,53	34,72	161,31
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-46 421</u> 37 037	<u>-30 991</u> 53 153	-125,34	-58,31	46,52
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>2 000</u> 20 189	<u>28 198</u> 29 154	9,91	96,72	976,35
Vevők átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevételek	<u>1 000</u> 146 170	<u>15 099</u> 182 209	2,50	30,25	1211,26
Szállítók átfutási ideje (napokban)	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>32 148</u> 149 158	<u>24 672</u> 192 068	78,67	46,88	59,60

MOBISZUM
KEZELŐ

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>-46 421</u> 11 710	<u>-30 991</u> 572	-396,42	-5418,01	1366,73
Kamat,adó és értékcserével fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-17 944</u> 11 710	<u>508</u> 572	-153,24	88,64	-57,84
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-29 683</u> 11 710	<u>-328</u> 572	-253,48	-57,34	22,62
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>-29 683</u> 44 478	<u>-328</u> 79 334	-66,74	-0,41	0,62

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>167 546</u> 206 630	<u>151 428</u> 228 475	81,09	66,28	81,74
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>39 074</u> 206 630	<u>77 010</u> 228 475	18,91	33,71	178,24
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>158 921</u> 167 546	<u>144 536</u> 151 428	94,85	95,45	100,63
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>158 921</u> 113 429	<u>144 536</u> 90 197	140,11	160,24	114,37
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>158 921</u> 206 630	<u>144 536</u> 228 475	76,91	63,26	82,25
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>37 037</u> 206 630	<u>53 153</u> 228 475	17,92	23,26	129,79
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>7 441</u> 206 630	<u>26 181</u> 228 475	3,60	11,46	318,21
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>44 478</u> 206 630	<u>79 334</u> 228 475	21,53	34,72	161,31

BESZTEPHUS
KFT. Kft.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevételek</u> Eszközök összesen	<u>146 170</u> 206 630	<u>182 209</u> 228 475	0,71	0,80	0,09
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevételek</u> Tárgyi eszközök	<u>146 170</u> 113 429	<u>182 209</u> 90 197	1,29	2,02	0,73
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevételek</u> Átlagos készletek	<u>146 170</u> 5 216	<u>182 209</u> 12 002	28,02	15,18	-12,84
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevételek</u> Saját tőke	<u>146 170</u> 158 921	<u>182 209</u> 144 536	0,92	1,26	0,34

A jövedelmezőség alakulása

Árbevételek arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevételek	<u>-46 421</u> 146 170	-31,76	<u>-30 991</u> 182 209	-17,01
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-46 421</u> 158 921	-29,21	<u>-30 991</u> 144 536	-21,44
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>-46 421</u> 206 630	-22,47	<u>-30 991</u> 228 475	-13,56

MÓDOSÍTOTT
KEZSÜLÉSI

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	- 167 546 206 630	81,09	151 428 228 475	66,28	81,74
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	- 39 084 206 630	18,91	77 048 228 475	33,72	178,28
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	158 921 206 630	76,91	144 536 228 475	63,26	82,25
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	- 44 478 206 630	21,53	79 334 228 475	34,72	161,31
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	206 630 158 921	130,02	228 475 144 536	158,07	121,58
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	- 146 170 158 921	91,98	182 209 144 536	126,06	137,06
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 39 074 37 037	105,50	77 010 53 153	144,88	137,33
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 31 582 37 037	85,27	60 499 53 153	113,82	133,48
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 9 279 37 037	25,05	9 732 53 153	18,31	73,08
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 9 279 37 037	25,05	9 732 53 153	18,31	73,08
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-58 160 158 921	-36,60	-31 826 144 536	-22,02	60,17
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	- 46 421 146 170	-31,76	-30 991 182 209	-17,01	53,56
Tőkeáronyos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-46 421 158 921	-29,21	-30 991 144 536	-21,44	73,41
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	- 46 421 206 630	-22,47	-30 991 228 475	-13,56	60,38

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	167 546	151 428	-16 118	90,38
02.	I. Immateriális javak	54 117	61 231	7 114	113,15
03.	II. Tárgyi eszközök	113 429	90 197	-23 232	79,52
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	39 074	77 010	37 936	197,09
06.	I. Készletek	7 492	16 511	9 019	220,38
07.	II. Követelések	22 303	50 767	28 464	227,62
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	9 279	9 732	453	104,88
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	10	37	27	370,00
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	206 630	228 475	21 845	110,57
12.	D. Saját tőke	158 921	144 536	-14 385	90,95
13.	I. Jegyzett tőke	263 800	263 900	100	100,04
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	34 500	51 841	17 341	150,26
16.	IV. Eredménytartalék	-81 219	-139 379	-58 160	171,61
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-58 160	-31 826	26 334	54,72
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	44 478	79 334	34 856	178,37
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 441	26 181	18 740	351,85
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	37 037	53 153	16 116	143,51
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 231	4 605	1 374	142,53
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	206 630	228 475	21 845	110,57

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	146 170	182 209	36 039	124,66
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	10 207	25 006	14 799	244,99
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	149 158	192 068	42 910	128,77
V.	Személyi jellegű ráfordítások	11 343	9 880	-1 463	87,10
VI.	Értékcsökkenési leírás	28 477	31 498	3 021	110,61
VII.	Egyéb ráfordítások	13 820	4 760	-9 060	34,44
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	-46 421	-30 991	15 430	66,76
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12	93	81	775,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 751	928	-10 823	7,90
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11 739	-835	10 904	7,11
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-58 160	-31 826	26 334	54,72
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0,00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-58 160	-31 826	26 334	54,72

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A téTEL megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-60 905	-19 079
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-58 160	-31 826
02.	Elszámolt amortizáció +	28 477	31 498
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-23 917	8 965
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	2 600	8 420
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-7 130	1 374
09.	Vevő követelés változása +/-	-2 000	-26 198
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-7 484	-11 285
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	6 709	-27
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-37 624	-15 380
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-37 624	-15 380
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	100 883	34 912
17.	Részvénykibocsátás, tökebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	13 543	-1 188
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Vélegesen kapott pénzeszköz +	115 000	17 441
22.	Részvénybevonás, tökekivonás (tőkeleszállítás) -		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Vélegesen átadott pénzeszközök -		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-27 660	18 659
IV.	Pénzeszközök változása ($\pm I. \pm II. \pm III.$ sorok)	2 354	453



2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsokkennésének alakulása

Megnevezés	Bruttó Érték							Értékcsokkennés				Nettó érték
	Nyitó érték	Növeke-dés	Csökk-ne-s	Átsoro-lás	Záró	Nyitó érték	Terv szerinti	Növekedés	Terven felelői	Kisérte-kü	Csökk-ne-s	
Alapítás-átsszervezés aktivált értéke					0							0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0
Vagyoni értékű jogok	100				100							100
Szellemi termék	72 735	21 114			93 849	18 718	14 000					32 718
Üzleti vagy céges érték					0							0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0
Immateriális javak érték helyesbítése					0							0
Kisérletű immateriális javak					0							0
IMMATERIÁLIS JAVAK	72 835	21 114	0	0	93 949	18 718	14 000	0	0	0	0	32 718
Ingatlánok és a kapesolódó vagyoni értékű jogok	75 797				75 797	6 099	6 035					12 134
Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 194	739			25 933	9 720	6 751					16 471
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 416	640			25 056	5 950	4 712					10 662
Tenyészszállatok					0							0
Beruházások, felújítások	2 178	1 366			812							812
Beruházásokra adott előlegek		1 866			1 866							1 866
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0							0
Kisérletű tárgyi eszközök					0							0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	125 407	5 423	1 366	0	129 464	21 769	17 498	0	0	0	0	39 267
Mindösszesen:	198 242	26 537	1 366	0	223 413	40 487	31 498	0	0	0	0	71 985
												151 428

MOBON SZELEKT
KESZTETŐ

adatok E Ft-ban

