

SZÁZHALOMBATTAI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZALAPÍTVÁNY

2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.

Adószám: 18712476-2-13

Cégjegyzékszám: 13-01-0002691

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. évi

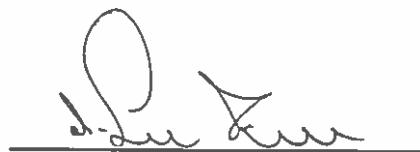
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szászhalombatta, 2016.05.10.

Szászhalombattai Egészségügyi Közalapítvány
2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.
Adószám: 18712476-2-13
Nyilvántartási szám: 13-01-0002691
Bontószám: 11600008-00000000-14511483

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával



Általános rész

A SZÁZHALOMBATTAI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZALAPÍTVÁNY tevékenységét 2005. évben kezdte meg, Százhalombatta Város Önkormányzatának megbízása alapján az Önkormányzat által biztosított épületben, részben az Önkormányzat által biztosított, részben saját eszközök használatával 2015. május 14-től működteti a Százhalom Egészségügyi Központ és Egynapos Sebészet intézményét. Feladatait, működési rendjét a Szervezeti és Működési Szabályzat határozza meg.

Alapító okirata alapján a Közalapítvány közhasznú tevékenységként egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító-, egészségügyi rehabilitációs tevékenységet folytat A közalapítvány célja Százhalombatta Város egészségügyi ellátásának szinten tartása, fejlesztése, magasabb színvonalra emelése. Céljai elérése érdekében közhasznú tevékenységét a jogszabályokban előírt közfeladatokhoz kapcsolódóan végzi.

A társaság tevékenysége: Általános járóbeteg ellátás (TEAOR 8621)
Egyéb humán egészségügyi ellátás (TEAOR 8690)
Szakorvosi járóbeteg ellátás (TEAOR 8622).

Az alapítvány közalapítványként működik, az induló tőke nagysága 100 ezer Ft, melyet alapítója Százhalombatta Város Önkormányzata bocsájtott rendelkezésére.

Székhelye: 2440 Százhalombatta Szent István tér 3.

A Közalapítvány legfőbb döntéshozó, ügyintéző és képviseleti szerve a kuratórium, melynek
elnöke: Dr. Lang Zoltán (2440. Százhalombatta, Irinyi u. 14.1/6)
tagjai: Dr. Horváth Ágota (2440. Százhalombatta, Kertész u. 42.)
Kiss Viktória (2440. Százhalombatta, Dózsa Gy. u. 28.)

Képviseletre, aláírásra jogosult a kuratórium elnöke:

Név	Lakhely
Dr. Lang Zoltán	2440. Százhalombatta Irinyi u. 14. 1/6.

A Közalapítvány ellenőrző szerve a felügyelő bizottság, melynek tagjai:
Pap Miklós (2440. Százhalombatta, Liszt F. stny. 9. fsz.2.)
Török Sándor (2440. Százhalombatta, Tél u. 11.)
Kovács Lajos (2440. Százhalombatta, Kertész u. 31.)

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését külső szolgáltató DIKSER Kft végzi. (2440. Százhalombatta, Ifjúság útja 7. asz: 10888870-2-13) A könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte.

Regisztrált mérlegképes könyvelő: Vezérmé Diks Erika. Regisztrációs száma: 131974

A Közalapítványnál a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót az SZT.Szép Tamás Könyvvizsgáló- és Adószakértő Kft (1052. Budapest, Váci u. 25.

Kamarai szám:00315) hitelesítő záradékkal látta el. Kamarai tag könyvvizsgáló: Szép Tamás MKVK szám: 002454. Az éves és az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 1.714.500 Ft + áfa díjat számított fel.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2016.03.31.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A közalapítvány számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a közalapítvány beszámolója reálisan mutassa a civil szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti, eredmény-kimutatásához speciális az alap és vállalkozási tevékenységet elkülönítő sémát használt.

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 szóveges 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 rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Bevételeit és költségeit munkaszámokkal látja el, mely segítségével szakrendelésenként kimutatja a szakrendelés eredményét.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve, a tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve 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, figyelembe vette az orvostechikai eszközök aránylag rövid elhasználódási idejét.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 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:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a közalapítvány 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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz 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-átszervezés 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, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

A közalapítvány az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvél való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

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.

A közalapítvány analitikus nyilvántartást vezet 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 a 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 - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

Az alapítványnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Tájékoztató rész

A kuratórium és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot nem vettek fel, a közalapítvány a kuratórium és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Megnevezés	Átlagos stat. létszám	Béreköltség	Személy jell. egyéb kiadás
Teljes munkaidős fizikai	4	5.410	1.080
Teljes munkaidős szellemi	22	63.742	7.318
Részmunkaidős fizikai	0	0	0
Részmunkaidős szellemi	10	19.710	1.159
Nyugdíjas fizikai	3	2.629	523
Nyugdíjas szellemi	3	5.450	491
Állományon kívüli	0	0	2.564
Összesen	42	96.941	13.135

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	0	10.363	0	0	10.363
Immateriális javak bruttó összesen	0	10.363	0	0	10.363

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki berendezések gépek, járművek	51.206	70.450	0	0	121.656
Egyéb berendezések felszerelések járműve	0	8.629	0	0	8.629
Tárgyi eszközök bruttó összesen	51.206	79.079	0	0	130.285

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Vagyoni értékű jogok	0	4.685	0	0	4.685
Összesen	0	4.685	0	0	4.685

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Műszaki gépek berendezések	15.547	28.853	0	0	44.400
Egyéb berendezések felszerelések járműve	0	7.297	0	0	7.297
Összesen	15.547	36.150	0	0	51.697

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	0	10.363	0	0	10.363
Terv szerinti ÉCS lineárisan	0	-4.685	0	0	-4.685
Összesen	0	5.678	0	0	5.678

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	51.206	79.079	0	0	130.285
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-15.547	-36.150	0	0	-51.697
Összesen	35.659	42.929	0	0	78.588

A közalapítvány szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt, a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Személyi jövedelemadó (dolgozótól levont)	2.066
Személyi jövedelemadó (alapítványt terhelő)	1.434
Egészségügyi hozzájárulás (alapítványt terhelő)	1.536
Szociális hozzájárulás	3.718
Nyugdíjbiztosítás (dolgozótól levont)	1.393
Egészségbiztosítás (dolgozótól levont)	1.113
Rehabilitációs hozzájárulás	1.158
Fizetendő Áfa	304
2015. december havi bérek	9.868
Összesen	22.590

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben, mérlegén kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Erzsébet utalvány	149
Összesen	149

Jelentősebb időbeli elhatárolások

A közalapítvány OEP bevétele speciális módon a tényleges teljesítést követő második hónap elején érkezik meg a szerződött Százhalombatta Város Önkormányzatához, majd kiszámlázást követően a közalapítványhoz. A nagy összegű bevételek aktív időbeli elhatárolása a november-decemberre kapott OEP finanszírozást tartalmazza.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Árbevétel elhatárolása (OEP elszámolás)	2.929	99.120	2.929	99.120
Összesen	2.929	99.120	2.929	99.120

Egyedi szerződés alapján az orvosok díjazása követi az OEP finanszírozást, ennek következtében a november-decemberre jutó költségek számlázása a tárgyévet követően történt.

Halasztott ráfordítások	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Költségek egyéb ráf. elhatárolása	0	684	0	684
Összesen	0	684	0	684

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő ktg	0	61.156	0	61.156
Összesen	0	61.156	0	61.156

A közalapítvány induláshoz szükséges eszközeinek finanszírozásából a halasztott bevételek között mutattuk ki az értékcsökkenésben költségként még el nem számolt támogatás összegét.

Halasztott bevételek	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Támogatások elhatárolása	2.101	55.000	31.491	25.610
Összesen	2.101	55.000	31.491	25.610

Vevők, szállítók

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2015.12.31-én: (Ft)

Belföldi vevő	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
Corden International Kft	10.602.672	125.000	10.477.672
FTC Labdarúgó Zrt	485.000	0	485.000
Hegyvidék Se	15.000	0	15.000
Honvéd FC Kft	988.500	0	988.500
Jahn Ferenc Kórház és Rendelő	3.063	0	3.063
Pest Megyei Kormányhivatal	60.800	0	60.800

Sió-Kosár UK	15.000	0	15.000
T&K Med Kft	175.000	150.000	25.000
Törökbálinti Focisuli Egyesüle	145.000	0	145.000
Tüdőgyógyintézet Törökbálint	6.097	0	6.097
Összesen	12.496.132	275.000	12.221.132

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2015.12.31-én: (Ft)

Belföldi szállító	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
Alef Kft.	15.787	0	15.787
Aporkromát Kft.	49.594	0	49.594
Artmed Kft.	21.945.600	6.584.913	15.360.687
Bánovics Cardio-Prevent Kft.	80.000	0	80.000
Corden International/Magyarors	32.343.319	2.157.174	30.186.145
Cornelius Novum Kft.	600.000	0	600.000
Dikser Kft.	2.032.000	0	2.032.000
Dr Aranyoss Katalin	5.000	0	5.000
Dr Ozsváth Szilvia	547.476	0	547.476
Dr Gálik Anikó Éva e.v.	0	20.000	-20.000
Dr Puskás Attila	40.640	0	40.640
Drager Medical Magyarország Kf	9.906.000	5.178.727	4.727.273
Dunacomputer kft	200.000	0	200.000
Ecodent Kkt.	60.800	0	60.800

Siad Hungary Kft.	41.353	0	41.353
Szákóm Kft.	1.319.190	0	1.319.190
Szamoráj 07 Kft.	962.806	0	962.806
Százhalom Gyógyszertár Kft.	1.476.526	0	1.476.526
Szuper Hűtő és Klíma kft.	475.107	0	475.107
T&K Med kft.	5.250	3.747	1.503
Tüdőgyógyintézet Törökbálint	1.621.901	0	1.621.901
Uzsoki Utcai Kórház	3.885	0	3.885
Velfin Gyógyító és Oktató Bt.	242.060	0	242.060
Összesen	92.945.906	23.564.455	69.381.451

Az OEP finanszírozás két hónapos határideje miatt a közalapítvány év közben finanszírozási előleget kapott költségei fedezetére Százhalombatta Város Önkormányzatától. Mivel december hónapban nem élt az előleg felvételének lehetőségével, szállítói számláit a január első napjaiban érkező OEP finanszírozásból fedezte. Nagy összegű tartozásai a megállapodás alapján részfizetéssel rendezendő gépek beszerzéséből adódtak.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Cél szerinti közhasznú szolgáltatás árbevétele	345.679
Vállalkozási tevékenység árbevétele	12.901
Összesen	358.580

A közalapítványnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
SZJA 1% támogatás	122
Önkormányzattól kapott működési támogatás	114.697
Önkormányzattól kapott eszközfinanszírozás	29.391
Gazdasági társaságoktól kapott támogatás	4.601
Összesen	148.811

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás-rakodás, utazás	3.763
Bérleti díjak	3.527
Posta, telefon internet	1.731
Reklám, pr	2.422
Karbantartási költségek	11.537
Könyvviteli és ügyvédi szolgáltatás	10.476
Bérmunka - Eü szakellátás költsége	176.153
Egyéb igényve vett szolgáltatás	14.437
Összesen	224.046

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Késedelmi kamatok, kerekítések	50
Villamosenergia támogatás	392
Összesen	442

Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (e Ft)	Társasági adónál figyelembe vett (e Ft)
Kapott árengedmény	38	0
Rendkívüli bevételek összesen	38	0
Rendkívüli eredmény	38	0

Mutatószámok

A közalapítvány 2015. évben az alábbi a közhasznúság megállapításához szükséges mutatókat teljesítette, melyek alapján megfelel a közhasznúság követelményének.

Erőforrás ellátottság mutatói:

1. A tárgyév és előző év bevételének egy évre vetített átlaga meghaladta az 1.000.000.- Ft-t
2. A tárgyév és előző év eredményének egy évre vetített átlaga pozitív volt.
3. A tárgyév és az előző év személyi jellegű ráfordításainak (a vezető tisztviselőknek juttatott személyi jellegű ráfordítás kivételével) összege meghaladja az a két év összes ráfordításának 25%-át.

Társadalmi támogatottság mutatói:

1. A tárgyév és előző év közhasznú tevékenységének ráfordításai meghaladják a tárgyév és előző év összes ráfordításának 50 %-át.

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 79,98% volt, tárgyévben 39,46%.

A forgóeszközök aránya előző évben 20,02% volt, tárgyévben 60,54%.

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 44,65% volt, tárgyévben 15,71%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 43,66%, előző évben 50,64% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke 36053 ezer Ft.
Így a forgótőke, sajáttőke aránya 107,45%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 39,82%, míg a saját tőkével fedezett 39,82%.
Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 55,82% és 55,82% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 33553,00%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 277,92%, előző évben 113,41% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,32, előző évben 0,27 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,23, míg előző évben 0,27 volt.

A fizetőképesség kívánivalót hagy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,10, előző évben 0,27 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,72, az előző évben 0,36. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 17 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 6,22 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 52,40 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,18 részarányt képvisel. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség 0,58.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 5197 ezer Ft.

Az anyagmentes termelési érték 46032 ezer Ft .

Az eszközök megtérülése tárgyévben 5,89.

A készletek a társaságnál átlagosan 3,87 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 13,42-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) 3,79%.

Az összes tőke jövedelmezősége 56,01% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 50,91% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 13647,00% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 54482 ezer Ft.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem 15,19%.

A tőkearányos pénzjövedelem 162,38%.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) 40,67%.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) 6,39%.

EBIT 13609 ezer Ft.

EBITDA 54444 ezer Ft.

A kiegészítő mellékletet összeállította:

DIKSER KFT.

2440 Százhalombatta,

Ifjúság útja 7.

Adószám: 10888870-2-13



.....
Vezérné Diks Erika
mérlegképes könyvelő
reg: 131974