

**NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft**

1139. Budapest, Pap Károly utca 4-6

01-09-170224

*cégjegyzék szám*

24290188-7490-113-01

*statisztikai szám*

## EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ


A beszámolási időszak

kezdetre:  
2014.01.01

vége:  
2014.12.31

Kelt: 2015. 05.27  
Név: Nagypál Sándor



  
Képviselő aláírása

**MÉRLEG(A) összevont**  
ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2013.12.31	Korábbi évek helyesbítései	2014.12.31
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.479</b>	<b>0</b>	<b>8.772.622</b>
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	201	0	8.623.585
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	100.278	0	149.037
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
<b>B. FORGOESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>719.431</b>	<b>0</b>	<b>488.464</b>
I. KÉSZLETEK	688	0	0
II. KÖVETELÉSEK	57.972	0	196.734
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	660.771	0	291.730
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1.182</b>	<b>0</b>	<b>11.427</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>821.092</b>	<b>0</b>	<b>9.272.513</b>
<b>D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>	<b>757.669</b>	<b>0</b>	<b>327.905</b>
I. JEGYZETT TŐKE	50.000	0	50.000
- ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	950.500	0	950.500
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	-242.831
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-242.831	0	-429.764
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>60.502</b>	<b>0</b>	<b>2.552.852</b>
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	60.502	0	2.552.852
<b>G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>2.921</b>	<b>0</b>	<b>6.391.756</b>
<b>FORRASOK ÖSSZESEN</b>	<b>821.092</b>	<b>0</b>	<b>9.272.513</b>

Kelt: 2015. 05.27  
Név: Nagypál Sándor




**EREDMÉNY-KIMUTATÁS(A) Összköltség-eljárás, összevont**  
ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2013	Korábbi évek helyesbítései	2014
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	103	0	18.758
II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
III. EGYÉB BEVÉTELEK	82.005	0	170.541
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	152.207	0	265.807
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	149.270	0	309.559
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	21.952	0	31.604
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1.311	0	12.613
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-242.632</b>	<b>0</b>	<b>-430.284</b>
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	983
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	199	0	82
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-199</b>	<b>0</b>	<b>901</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-242.831</b>	<b>0</b>	<b>-429.383</b>
X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-242.831</b>	<b>0</b>	<b>-429.383</b>
XII. FIZETENDŐ ADÓ	0	0	381
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-242.831</b>	<b>0</b>	<b>-429.764</b>
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-242.831</b>	<b>0</b>	<b>-429.764</b>

Kelt: 2015. 05.27  
Név: Nagypál Sándor



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a(z) NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft  
2014.12.31 fordulónapi  
egyszerűsített mérlegbeszámolójához

## I. Általános rész

## 1. A társaság bemutatása

Székhely: 1139. Budapest, Pap Károly utca 4-6  
Cégjegyzék-szám: 01-09-170224  
Statisztikai szám: 24290188-7490-113-01

Tevékenységi körök:

TEÁOR	Tevékenység megnevezése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tev.
7022	Üzletviteli tanácsadás

Tevékenység megkezdése: 2013.03.08 A beszámoló aláírására feljogosított személy:  
Cégbejegyzés: 2013.03.25 neve: Nagypál Sándor  
Induló tőke (eFt) 50.000 E Ft címe: 6000. Kecskemét, Máriahegy tanya 20/B  
beosztás: Ügyvezető

Tulajdonosok:

Név	Lakóhely/ Székhely	Részesed- és %
Magyar Állam		100

## 2. A gazdasági helyzet bemutatása

Mutató	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index %
Mérlegfőösszeg eFt	821.092	9.272.513	1129%
Befektetett eszközök aránya	12%	95%	773%
Forgóeszközök aránya	88%	5%	6%
Idegen források aránya	8%	96%	1249%
Működő tőke eFt		879.085	
Forgótőke eFt	657.190	-8.444.717	-1285%
Likviditási ráta	11	0	0%
Saját tőke aránya a tartós forrásokban	1	1	100%
Árbevételarányos nyereség	-296%	-226%	76%
Saját tőke jövedelmezősége	-32%	-131%	409%
Készletek forgási sebessége- nap		7	

Értékelés:

Az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft célja a magyarországi Környezeti és Energia Operatív Programon belül a szennyvíz-elvezetési és -tisztítási projektek hatékony, szakszerű és sikerorientált megvalósításának elősegítése.

2014. év során több KEOP programot sikeresen működtetett a Nonprofit Kft.

### 3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

A beszámolási időszak kezdete: 2014.01.01  
A beszámolási időszak vége: 2014.12.31

A beszámoló választott formája: Egyszerűsített éves beszámoló

A számviteli politika ismertetése:

Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. A mérleg forduló napja december 31., mérlegkészítés időpontja március 31. Az elkészített beszámoló a teljesség elvének megfelelően tartalmazza a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti azon gazdasági eseményeket is, amelyek kapcsolódnak a december 31.-i mérlegben kimutatott eszközökhöz ill. forrásokhoz, hatásuk van az eredmény alakulására.

A Nonprofit Kft devizás követelése ill. kötelezettsége 2014. év során a MNB adott napi középárfolyamán kerül könyvelésre, évvégi értékelése pedig a 2014.12.31.-i MNB középárfolyamán kerül értékelésre.

Az értékcsökkenés elszámolására a Nonprofit Kft lineáris módszert választotta. Értékcsökkenést negyedévente számolja el. A 100 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja. Az alkalmazott leírási kulcsok a befektetett eszközök hasznos élettartamának figyelembe vételével kerül meghatározásra.

Az eredmény meghatározásának módjára "A" típusú "összköltség eljárású" eredmény-kimutatási formát választott és ennek megfelelően alakította ki belső nyilvántartásait, analitikáit és számlarendjét.

A számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés sem a beszámoló készítés során nem tért el.

A bázis és tárgyidőszak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások:

Bázis és tárgy időszak összehasonlíthatósága a Nonprofit Kft 2013-as évközbeni alakulása miatt nem releváns.

## II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

### 1. Befektetett eszközök állományának változásai:

IMMATERIÁLIS JAVAK	BRUTTÓ ERTEK					NETTÓ ERTEK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervez. aktívált eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	160.917	0	0	160.917	0	0	160.917
4. Szellemi termékek	290	8.462.612	0	0		201	0	8.462.668
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immat. javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immat. javak érték helyesbítései	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>290</b>	<b>8.623.529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.623.819</b>	<b>201</b>	<b>0</b>	<b>8.623.585</b>
IMMATERIÁLIS JAVAK	ERTEKCSÖKKENÉS							
	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró		
1. Alapítás, átszervez. aktívált eszközök	0	0	0	0	0	0		
2. Kísérleti fejlesztés akt. ért.	0	0	0	0	0	0		
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0		
4. Szellemi termékek	89	0	145	0	0	234		
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0		
6. Immat. javakra adott előlegek értékvesztése	0	0	0	0	0	0		
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁS</b>	<b>89</b>	<b>0</b>	<b>145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>234</b>		

TÁRGYI ESZKÖZÖK	BRUTTÓ ERTEK					NETTO ERTEK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok	19.610	0	0	0	19.610	18.385	0	15.847
2. Műszaki berendez., gépek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb felszerelések, jármű	102.531	22.885	0	8.055	117.361	81.893	0	69.293
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	63.897	0	0	63.897	0	0	63.897
6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszk. érték helyesbítés	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>122.141</b>	<b>86.782</b>	<b>0</b>	<b>8.055</b>	<b>200.868</b>	<b>100.278</b>	<b>0</b>	<b>149.037</b>

TÁRGYI ESZKÖZÖK	ERTÉKCSÖKKENÉS					
	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok	1.225	0	2.538	0	0	3.763
2. Műszaki berendez., gépek	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb felszerelések, jármű	20.638	596	28.921	2.087	0	48.068
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK LEIRÁSA</b>	<b>21.863</b>	<b>596</b>	<b>31.459</b>	<b>2.087</b>	<b>0</b>	<b>51.831</b>

#### Megjegyzések a befektetett eszközökhöz

Befektetett eszközök között az immateriális javak között kerül kimutatásra a Nonprofit Kft által, mint kedvezményezett pályázati résztvevő által folyamatban lévő KEOP - 2.5.0/C/12-2013-0001 projekt és KEOP-1.4.0 projekt megvalósítása során kidolgozásra kerülő adatbázisok előállítási költsége.

Tárgyi-eszközök között a bérelt ingatlanon végzett beruházások ill. a működéshez szükséges eszközök, gépjárművek nyilvántartása történik.

Beruházások között a KEOP.1.4.0 projekt eszközbeszerzése található.

Hosszú távú befektetése a Nonprofit Kft-nek nincsen.

#### 2. Kiegészítések a forgóeszközökkel kapcsolatban

Forgóeszközök között vevőkkel szembeni követelése forduló napon a Nonprofit Kft-nek nem volt.

Egyéb követelések között a KEOP pályázatokkal kapcsolatosan előleg folyósítás során, még elszámolásra nem került tételek összege, a bérelt ingatlan és eszközök használatára fizetett kaució kerül kimutatásra.

Nonprofit Kft-nek devizás követelése a MNB adott napi középárfolyamán kerül értékelésre.

Egyéb követelések mérlegben kimutatott összege: 196.734 E Ft

KEOP előleg	185.950 E Ft
Fizetett kaució	10.630 E Ft
Adó túlfizetés	11 E Ft
Megbízási díj	143 E Ft

#### 3. Kiegészítések az időbeli elhatárolásokkal kapcsolatban

Aktív időbeli elhatárolások tételei: összesen: 11.427 E Ft

KEOP-1.4.0 pályázat	3.216 E Ft
Biztosító kártérítés	2301 E Ft
Szaklap előfizetés	601 E Ft
Biztosítás	172 E Ft
5 éves support díj	745 E Ft
Áfa elhatárolás	1 E Ft
Eg. Bizt. Elhat.	7 E Ft

Iroda és parkoló bérlet	3352 E Ft
BKK bérlet 2015	1032 E Ft

Passzív időbeli elhatárolás tételei: összesen: 6.391.756 E Ft

KEOP. 1.4.0 pályázat tételei	6.369.266 E Ft
2014-es jutalom+járulékai	18478 E Ft
Könyvvizsgálat	381 E Ft
Könyvelés	381 E Ft
Rezsi költség	129 E Ft
Telefon, internet.	146 E Ft
Gépkocsi költségek	279 E Ft
PR kommunikáció	1.238 E Ft
Jogi tev.	64 E Ft
Rendszer tanácsadás	647 E Ft
Közbeszerzési tanácsadás	381 E Ft
Egyéb anyag költség	4 E Ft
Banki költségek	178 E Ft
Takarítási költség	184 E Ft

#### 4. Kiegészítések a forrásokkal szemben

Devizás kötelezettsége a Nonprofit Kft-nek nem volt.

Beszámolóban kimutatott kötelezettségek összege:	2.552.852 E Ft
KEOP pályázatok elsz.	152.415 E Ft
Szállítói kintlevőség	11.671 E Ft
Ajánlati és teljesítési biztosíték	53.980 E Ft
NAV Adók	14.260 E Ft
Iparűzési adó	374 E Ft
Megbízási díjak	589 E Ft
KEOP 2.5.0 bekerülési ért.	2.318.160 E Ft
KEOP visszafizetési kötel.	1.402 E Ft

#### 5. Kiegészítések az eredménykimutatáshoz

AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (eFt)	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév
Saját termelésű készletek állományának csökkenése	0	0	0
Saját termelésű készletek állományának növekedése	0	0	0
Saját termelésű készletek állományának változása	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktívát értéke	0	0	0
AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0

KÖLTSÉGNEM RÉSZLETEZÉS	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév
Anyagköltség	6.123	0	17.415
Igénybe vett szolgáltatások értéke	143.653	0	240.527
Egyéb szolgáltatások értéke	2.373	0	7.842
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	58	0	23
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	152.207	0	265.807
Béreköltség	110.475	0	222.668
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6.252	0	18.569
Bérfizetések	32.543	0	68.322
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	149.270	0	309.559
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	21.952	0	31.604
ÖSSZESEN	323.429	0	606.970

Egyéb ráfordítások beszámolóban kimutatott értéke 12613 E Ft.  
Értékesített TE és terven felüli értékcsökkenés: 596 E Ft.  
Bírság 99 E Ft, önellenőrzés 15 E Ft  
Adóalapot növelő bírság 1.307 E Ft  
Adók, illetékek, hozzájár. Összege 4.552 E Ft  
Selejtezés, hiány (2 db gépjármű) 6.035 E Ft  
Egyéb ráfordítás 9 E Ft  
Pénzü műveletek ráfordítása 82 E Ft

Árbevételek alakulása:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	16.764 E Ft
Export árbevétel:	1.994 E Ft
Egyéb bevételek:	170.541 E Ft

Nonprofit Kft által kezelt KEOP pályázatokra vonatkozó adatok:

KEOP.2.5.0 /C/12-2013-0001 projekt: Projekt keretében megvalósuló adatbázis a pályázat lezárását követően az OVF kezelésébe kerül, ezért a pályázattal kapcsolatban felmerült tételek az Eszköz-Forrás számlák között kerül kimutatásra 2.318.160 E Ft értékben, költségként pedig 42.197 E Ft került elszámolásra.

KEOP. 1.4.0 (VIKKA) projekt keretében a 2014-es teljesítéshez kapcsolódó támogatás 77.180 E Ft. Projektet kapcsolatban felmerült szellemi termék értéke 6.144.452 E Ft, mely az immateriális javak között került kimutatásra a passzív időbeli elhatárolással szemben. Tárgyeszköz beszerzésre is sor került 63.897 E Ft értékben ezek a tételek beruházások között kerültek kimutatásra, aktíválásra nem kerültek.

KEOP. 1.2.0 projekt keretében a 2014-es teljesítéshez kapcsolódó támogatás összege 43.655 E Ft volt.

Egyéb, nem pályázatok köthető bevétel: 7.508 E Ft

Pénzügyi bevétel 983 E Ft.

Egyéb:

Jelentős kétes és határidőn túli követelések nincsenek.

Peresített követelések nincsenek.

Hátrasorolt eszközei nincsenek.

Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek nincsenek.

Mérlegben kimutatott öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek nincsenek.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek.

Veszélyes hulladékok, környezetre ártalmas anyagok nincsenek.

Nonprofit Kft nem folytat kutatást, kísérleti fejlesztést.

Mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (kezeség, lízing) nincsenek.

Vezető tisztségviselő részére előlegek, kölcsönök nem kerültek folyósításra, a Nonprofit Kft a vezető tisztségviselő nevében garanciát nem vállalt.

Társasági adóra vonatkozó adatok:

Adózás előtti eredmény:	- 429383 E Ft
Adóalap csökkentő tételek:	
Adótv. Sz. écs	39.825 E Ft
Adóalap növelő tételek:	
Szv. Tv. Sz. écs	38.235 E Ft
Jogerős bírság.	1.307 E Ft

Nonprofit Kft eredménye nem érte el a kötelező jövedelem (nyereség)-minimum összegét, ezért a "Jövedelem (nyereség)-minimum megállapítására vonatkozó szabályok szerint került számításra a társasági adó.

Összes bevétel:	190.283 E Ft
Összes bevétel 2 %-a	3.806 E Ft
10 % Társasági adó	381 E Ft

Társasági adó összege kötelezettségként előírásra került.



### III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

#### 1. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma:

Fizikai besorolásúak	
Nem fizikai besorolásúak	27
Összesen	27

#### 2. Kapcsolt vállalkozások ismertetése

Nonprofit Kft tulajdonosa a Magyar Állam.

#### 3. Beszámolót összeállító, felelős könyvvizsgáló és FB adatok

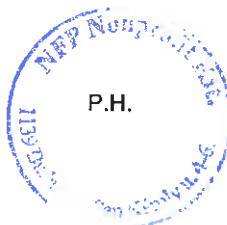
Választott könyvvizsgáló: ESZ-DA pénzügyi Tanácsadó Kft (1061. Budapest, Paulay Ede u. 3.B VI/13. Cégj.sz: 01-09-992529). Könyvvizsgálatért személyében is felelős Sutus Viktor (an: Nagy Ilona, Címe: 1132. Budapest, Visegrádi utca 32-34. MKK tagsági szám: 002216)

Felügyelő bizottság tagjai: Tégen Katalin, Tatai Laura, Dr. Berta Hubert

Könyvelést és bérszámfejtést külső cég végzi: Dancsa és Társa Kft, 1076. Budapest, Jobbágy utca 11.

Könyvelésért felelős személy. Silhavyné Tóth Ildikó (MKVK: 003611)

Kelt: 2015. 05.27  
Név: Nagypál Sándor



## ELEMZŐ MUTATÓK

AZ ESZKÖZ VAGYON MUTATÓI		bázis	tény	index
1.	Befektetett eszközök aránya	12%	95%	773%
1.a.	Immateriális javak aránya	0%	93%	379915%
1.b.	Tárgyi eszközök aránya	12%	2%	13%
1.c.	Befektetések aránya			
2.	Forgóeszközök aránya	88%	5%	6%
2.a.	Készletek aránya	0%		
2.a.1.	Vásárolt készletek aránya	0%		
2.a.2.	Saját termelésű készletek aránya			
2.b.	Követelések aránya	7%	2%	30%
2.b.1.	Vevőkövetelések aránya			
2.c.	Értékpapírok aránya			
2.d.	Pénzeszközök aránya	80%	3%	4%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	0%	0%	86%
4.	Tárgyi eszközök elhasználódási foka	82%	74%	90%
4.a.	Műszaki gépek ,berendezések,.. elhasználódási foka			
4.b.	Egyéb berendezések, felszerelések,..elhasználódási foka	80%	59%	74%
5.	Immateriális javak értékhelyesbitése a nettó értékhez			
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése a nettó értékhez			
7.	Befektetések értékhelyesbitésének aránya			

A TŐKE ÉS AZ IDEGEN FORRÁSOK MUTAT		bázis	tény	index
1.	Saját tőke aránya	92%	4%	4%
2.	Idegen források aránya	8%	96%	1249%
2.a.	Céltartalékok aránya			
2.b.	Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek aránya			
2.c.	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	7%	28%	374%
2.c.1.	Szállítói kötelezettségek aránya	5%	0%	3%
2.d.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	0%	69%	19377%
3.	Az eladósodottság alakulása			
4.	Működő tőke ezer forint		879.085	
4.a.	Működő tőke aránya a forrásokban		9%	
4.b.	Befektetett eszközök fedezettsége I.(működő tőkével)		10%	
5.	Forgótőke ezer forint	657.190	-8.444.717	-1285%
5.a.	Forgótőke aránya a saját tőkéhez	87%	-2575%	-2969%
6.	Befektetett eszközök fedezettsége II.(összes forrással)	817%	106%	13%
7.a.	Saját tőke növekedése I.	1515%	656%	43%
7.b.	Saját tőke változása mérleg szl.-i eredmény alapján		-57%	
8.a.	Stabilitási mutató	7,49	0,04	0%
8.b.	Saját tőke aránya a tartós forrásokban	1,00	1,00	100%
9.	Átlagos tőkelekötés -ezer forint		542.787	

<b>A LIKVIDITÁSI HELYZET MUTATÓI</b>		<b>bázis</b>	<b>tény</b>	<b>index</b>
1.a.	Likviditási gyors ráta	10,42	0,03	0%
1.b.	Pénzhányad	10,42	0,03	0%
1.c.	Fizetőképesség	11,33	0,05	0%
1.d.	Likviditási ráta	11,36	0,06	0%
2.a.	Vevők átfutási ideje nap			
2.b.	Átlagos napi árbevétel ezer forint	0	51	18212%
2.c.	Szállítók átfutási ideje nap		34,29	
2.d.	Vevőállomány/szállítóállomány			
3.	A működés pénzjövövedelme (cash-flow) ezer forint	0	0	
4.	Pénzeszközök változása ezer forint		-369.041	
4.a.	Pénzeszközök változása (a nyitó pénzeszközhöz)		-56%	
5.	Forgóeszközök (és aktív elhatárolások) változása ezer forint		-219.540	
5.a.	- a változás aránya a nyitóértékhez		-30%	
6.	Rövid lejáratú kötelezetts. (és passzív elhat.) változása ezer forint		8.881.185	
6.a.	- a változás aránya a nyitóértékhez		14003%	

<b>A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI</b>		<b>bázis</b>	<b>tény</b>	<b>index</b>
1.	Árbevételarányos eredmény	-295,7%	-225,9%	76%
2.	Gazdálkodás jövedelmezősége	-295,7%	-225,7%	76%
3.	Saját tőke jövedelmezősége	-32,0%	-130,9%	409%
4.	Saját tőke jövedelmezősége( működő tőkével)		-48,8%	
6.	Jegyzett tőke jövedelmezősége	-485,7%	-859,5%	177%
7.	Árbevételarányos pénzjövövedelem			
8.	Tőkearányos pénzjövövedelem			
9.	A befektetések jövedelmezősége			
10.	Bruttó termelési érték ezer forint ("A" tip.eredm.-nél)	82.108	189.299	231%
11.a.	Anyagjellegű ráfordítások aránya("A")	185,4%	140,4%	76%
11.b.	Személyi jellegű ráfordítások aránya("A")	181,8%	163,5%	90%
11.c.	Béreköltség aránya("A")	134,5%	117,6%	87%
11.d.	Értékcsökkenési leírás aránya("A")	26,7%	16,7%	62%
11.e.	Egyéb ráfordítások aránya("A")	1,6%	6,7%	417%
12.	Bruttó hozam ezer forint ("B" tip.eredm.-nél)	103	18.758	18212%
13.a.	Fedezeti hányad - bruttó jövedelmezőség("B")	100,0%	100,0%	100%
13.b.	Rezsiköltség hányad			
14.	Kamatfizetés és értékcsökkenés nélküli eredmény -EBIT	-220.879	-398.160	180%

<b>MEGTÉRÜLÉSI ÉS EGYÉB MUTATÓK</b>		<b>bázis</b>	<b>tény</b>	<b>index</b>
1.	A forgóeszközök megtérülése-forgása		0,0	
2.	Befektetett eszközök forgása		0,0	
3.	Eszközhatékonyság		0,0	
4.	Készletek forgási sebessége - nap		6,7	
5.	Készletek forgási sebessége - fordulat/év		54,5	
6.	Tőke megtérülési mutató		0,0	
7.	Likvid eszközök hányada	0,8	-0,9	-114%
8.	Tőkelekötés hatékonysága(ROI)		-0,79	
9.	Eszközarányos nyereség (ROA)		-0,09	