

NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft

1139. Budapest, Pap Károly utca 4-6

01-09-170224
cégjegyzék szám

24290188-7022-572-01
statisztikai szám

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

A beszámolási időszak

kezdet:
2015.01.01

vége:
2015.12.31

Kelt: 2016. 03.31
Név: Nagypál Sándor

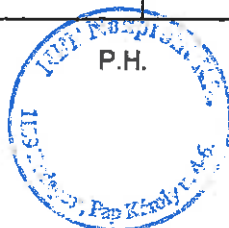



Képviselő aláírása

MÉRLEG(A) összevont
ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2014.12.31	Korábbi évek helyesbítései	2015.12.31
ESZKÖZÖK:			
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	8.623.585	0	13.284.112
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	149.037	0	195.054
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8.772.622	0	13.479.166
I. KÉSZLETEK	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	196.734	0	11.081
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	291.730	0	407.581
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	488.464	0	418.662
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11.427	0	4.952
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9.272.513	0	13.902.780
FORRÁSOK:			
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	-242.831	0	-672.595
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-429.764	0	-210.057
D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	327.905	0	117.848
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2.552.852	0	4.460.370
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2.552.852	0	4.460.370
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6.391.756	0	9.324.562
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9.272.513	0	13.902.780

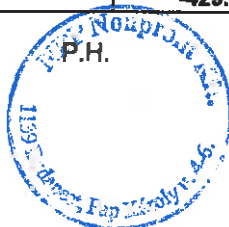
Kelt: 2016. 03.31
Név: Nagypál Sándor



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

MEGNEVEZÉS	2014	Korábbi évek helyesbítései	2015
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	18.758	0	25
II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
III. EGYÉB BEVÉTELEK	170.541	0	4.975.060
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	265.807	0	4.343.928
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	309.559	0	305.266
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	31.604	0	531.847
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	12.613	0	4.220
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-430.284	0	-210.176
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	983	0	208
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	82	0	89
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	901	0	119
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-429.383	0	-210.057
X. RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-429.383	0	-210.057
XII. FIZETENDŐ ADÓ	381	0	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-429.764	0	-210.057
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-429.764	0	-210.057

Kelt: 2016. 03.31
 Név: Nagypál Sándor



Handwritten signature in blue ink.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a(z) NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft
2015.12.31 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: 24290188-7022-572-01

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	9.272.513	13.902.780	150%
Befektetett eszközök aránya	95%	97%	102%
Forgóeszközök aránya	5%	3%	57%
Idegen források aránya	96%	99%	103%
Működő tőke eFt	879.085	542.787	62%
Forgótőke eFt	-8.444.717	-13.361.318	158%
Likviditási ráta	5,5887%	3,0730%	55%
Saját tőke aránya a tartós forrásokban	1	1	100%
Árbevételarányos nyereség	-226%	-4%	2%
Saját tőke jövedelmezősége	-131%	-178%	136%
Készletek forgási sebessége- nap			

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.

2015. év során befejeződött 3 db saját és 58 db felügyelt KEOP projekt, ill elindult 19 db KEHOP projekt.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

A beszámolási időszak kezdete: 2015.01.01

A beszámolási időszak vége: 2015.12.31

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.

Az NFP NKft devizás követelése ill. kötelezettsége 2015. év során a MNB adott napi középárfolyamán kerül könyvelésre, év végi értékelés a követelések között kimutatott, iroda bérlet miatt, devizában fizetett kaució összege után történt. Az értékcsökkenés elszámolására az NFP NKft 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 került 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 könyvvizetés sem a beszámoló készítés során nem tért el.

A bázis és tárgyidőszak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások:

Bázis és tárgy időszak összehasonlíthatósága biztosított.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Befektetett eszközök állományának változásai:

IMMATERIÁLIS JAVAK	BRUTTO ÉRTEK					NETTO ÉRTEK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervez. aktivált	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kisérleti fejlesztés akt. ért.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	160.917	3.335	0	0	164.252	160.683	0	151.494
4. Szellemi termékek	8.462.902	5.149.573	0	0		8.462.902	0	13.132.618
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	8.623.819	5.152.908	0	0	13.776.727	8.623.585	0	13.284.112
IMMATERIÁLIS JAVAK	ÉRTEKCSÖKKENÉS						Záró	
	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró		
1. Alapítás, átszervez. aktivált	0	0	0	0	0	0		
2. Kisérleti fejlesztés akt. ért.	0	0	0	0	0	0		
3. Vagyoni értékű jogok	234	0	12.524	0	0	12.758		
4. Szellemi termékek	0	0	479.857	0	0	479.857		
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0		
6. Immat. javakra adott előlegek értékvesztése	0	0	0	0	0	0		
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁS	234	0	492.381	0	0	492.615		

TÁRGYI ESZKÖZÖK	BRUTTO ÉRTEK					NETTÓ ÉRTEK		
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok	19.610	0	0	0	19.610	15.847	0	14.670
2. Műszaki berendez., gépek	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb felszerelések, jármű	117.361	149.380	0	551	266.190	69.293	0	180.384
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	63.897	0	0	63.897	0	63.897	0	0
6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszk. értékhelyesbítés	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	200.868	149.380	0	64.448	285.800	149.037	0	195.054

TÁRGYI ESZKÖZÖK	ÉRTEKCSÖKKENÉS					
	Nyitó	Terven felüli	Terv szerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok	3.763	0	1.177	0	0	4.940
2. Műszaki berendez., gépek	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb felszerelések, jármű	48.068	0	38.289	551	0	85.806
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
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRASA	51.831	0	39.466	551	0	90.746

Megjegyzések a befektetett eszközökhöz

Befektetett eszközök között az immateriális javak között került aktiválásra az NFP NKft által - mint kedvezményezett pályázati résztvevő - által folyamatban lévő KEOP - 2.5.0/C/12-2013-0001 (BEKKA) projekt és KEOP-1.4.0 (VIKKA) projekt megvalósítása során kialakításra került adatbázisok előállítási költsége.

KEOP-2.5.0/C/12-2013-0001 (BEKKA) projekt esetében immateriális javak között 4.145.029 E Ft összeg, tárgyi eszközök között 50.000 E Ft összeg került kimutatásra, összesen 4.195.029 E Ft bekerülési értéken. Ezen tételek kivezetésre fognak kerülni - az egyéb kötelezettségekkel szemben - a 2016. évben, az OVF-nek történő feladat átadásakor.

KEOP-1.4.0 (VIKKA) projekt keretében megvalósult adatbázisok bekerülési értéke összesen 9.719.310 E Ft, ebből immateriális javak között nyilvántartott vagyoni értékű jog 163.962 E Ft, szellemi termék 9.467.446 E Ft, valamint tárgyi eszközök között nyilvántartott 87.902 E Ft.

Év végi nyilvántartási értékük összesen 9.212.281 E Ft, ebből vagyoni értékű jog 151.494 E Ft, szellemi termék 8.987.589 E Ft, tárgyi eszközök 73.198 E Ft. Támogatásból beszerzett eszközök halasztott bevétele a forrás oldalon a passzív időbeli elhatárolások között található.

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

Befejezetlen beruházás 2015. év végén nem volt.

Hosszú távú befektetése az NFP NKft-nek nincsen.

2. Kiegészítések a forgóeszközökkel kapcsolatban

Forgóeszközök között vevőkkel szembeni követelése forduló napon az NFP NKft-nek 4 E Ft volt.

Egyéb követelések:

NFP NKft-nek devizás követelése 2015.12.31-én a bérelt ingatlan kauciója volt 33.360 Eur összegben.

Követelések mérlegben kimutatott összege: 11.081 E Ft

Vevő követelés	4 E Ft
Fizetett kaució	10.571 E Ft
Adó túlfizetés	471 E Ft
Elszámolási előleg	35 E Ft

3. Kiegészítések az időbeli elhatárolásokkal kapcsolatban

Aktív időbeli elhatárolások tételei: összesen: 4.952 E Ft

Szaklap előfizetés	673 E Ft
Biztosítás	239 E Ft
5 éves support díj	532 E Ft
Iroda és parkoló bérlet	2.818 E Ft
Iroda üzemeltetési díj	690 E Ft

Passzív időbeli elhatárolás tételei: összesen: 9.324.562 E Ft

KEOP. 1.4.0 pályázat tételeinek halasztott bevétele	9.212.281 E Ft
Működési támogatás	91.753 E Ft
2014-es prémium+járulékai	18.478 E Ft
Szennyfogó szőnyeg	5 E Ft
Szemüveg költségtérítés	25 E Ft
Rezsi költség	129 E Ft
Telefon, internet.	65 E Ft
Gépkocsi költségek	275 E Ft
IT szolgáltatás	489 E Ft
Munkavédelmi okt.	32 E Ft
Rendszer tanácsadás	32 E Ft
Terméktámogatás	73 E Ft
Telefon magánhasználat	1 E Ft
Banki költségek	162 E Ft
Takarítási költség	756 E Ft
Központi beszerzési díj	6 E Ft

4. Kiegészítések a forrásokkal szemben

Devizás kötelezettsége az NFP NKft-nek nem volt.

Beszámolóban kimutatott kötelezettségek összege:	4.460.370 E Ft
KEHOP pályázatok előleg	183.061 E Ft
Szállítói kintlevőség	7.063 E Ft
Ajánlati és teljesítési biztosíték	61.980 E Ft
NAV Adók	12.922 E Ft
Jövedelemből túlvont. Eg.bizt.	122 E Ft
KEOP 2.5.0.bekerülési ért.	4.195.029 E Ft
KEOP 2.5.0 2016-os rendezés	193 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 aktívált értéke	0	0	0
AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0

KÖLTSÉGNEM RÉSZLETEZÉS	Bázis év	Korábbi évek	Tárgyév
Anyagköltség	17.415	0	16.347
Igénybe vett szolgáltatások értéke	240.527	0	4.315.226
Egyéb szolgáltatások értéke	7.842	0	12.331
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	23	0	24
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	265.807	0	4.343.928
Béreköltség	222.668	0	223.998
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18.569	0	13.350
Bérfelrakások	68.322	0	67.918
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	309.559	0	305.266
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	31.604	0	531.847
ÖSSZESEN	606.970	0	5.181.041

Egyéb ráfordítások beszámolóban kimutatott értéke	4.220 E Ft
Gépjármű használatl. kapcs. Bíróság	195 E Ft
Késedelmi pótlék	9 E Ft
Önellenzés	9 E Ft
Adók, illetékek, hozzájár. Összege	4.003 E Ft
Egyéb ráfordítás	4 E Ft

Pénzügyi műveletek ráfordítása 89 E Ft

Árbevételek alakulása:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 25 E Ft

Egyéb bevételek: 4.975.060 E Ft

NFP NKft által kezelt KEOP pályázatokra vonatkozó adatok:

KEOP.2.5.0 /C/12-2013-0001 (BEKKA) projekt: Projekt keretében megvalósuló adatbázis a pályázat lezárását követően az OVF kezelésébe kerül, ezért a pályázattal kapcsolatban felmerült tételek az Eszköz-Forrás számlák között kerülnek kimutatásra 4.195.029 E Ft értékben, költségek fedezetére pedig 32.035 E Ft bevétel került elszámolásra.

KEOP. 1.4.0 (VIKKA) projekt keretében a 2015-ös teljesítéshez kapcsolódó támogatás összege 3.511.876 E Ft. Projekttel kapcsolatban 2015. évben felmerült összes vagyoni értékű jog 3.045 E Ft, szellemi termék értéke 3.322.995 E Ft, mely az immateriális javak között került kimutatásra, összes tárgyi eszköz beszerzés értéke 24.004 E Ft. A 2015-ben megvalósult fejlesztés összesen: 3.350.044 E Ft, mely összeg átvezetésre került a passzív időbeli elhatárolással szemben. Költségek fedezetére 161.832 E Ft került elszámolásra a beérkezett támogatási összegből. A 2015. évben elszámolt értékcsökkenés összege 507.030 E Ft, mely összeg feloldásra került a passzív időbeli elhatárolással szemben. Így támogatással kapcsolatosan elszámolt bevétel összege 2015. évben 668.862 E Ft.

KEOP 7.12-es Ivóvíz projekt 2015-ben teljesen lezárul 3.999.991 E Ft összeggel.

KEOP. 1.2.0 projekt keretében a 2015-ös teljesítéshez kapcsolódó támogatás összege 3.541 E Ft volt.

Költségvetéstől kapott támogatás összege 2015-ben 268.247 E Ft volt, ebből működési költségek fedezetére kapott összeg 200.000 E Ft, VIKKA program fenntartására és KEHOP projektek bevezetésére kapott összeg 68.247 E Ft.

Egyéb, nem pályázatok köthető bevétel: 545 E Ft

Káreseményekkel, kártérítésekkel kapcsolatos bevétel 1.839 E Ft.

Pénzügyi bevétel 208 E Ft.

Egyéb:

Határidőn túli követelések nincsenek.

Peresített követelések nincsenek.

Hátrasorolt kötelezettségei 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.

NFP NKft 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 vállal.

Társasági adóra vonatkozó adatok:

Adózás előtti eredmény:	- 210.057 E Ft
Adóalap csökkentő tételek:	
Adótv. Sz. écs	533.496 E Ft
Adóalap növelő tételek:	
Szv. Tv. Sz. écs	531.847 E Ft

NFP NKft 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:	4.975.293 E FT
Összes bevétel 2 %-a	99.506 E Ft
Társasági adó	9.951 E Ft

NFP NKft élt az Art. 91/A §-a szerinti lehetőséggel, mely szerint nyilatkozik, hogy a jövedelem -(nyereség) minimum megállapítása szerinti adókötelezettséget nem kívánja megfizetni, mivel a jövedelem -(nyereség) minimum alapjául szolgáló bevétele támogatásokból származik. Ennek alátámasztásául a 1529-es bevallás 10-es lapját a bevalláshoz csatolja.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Bérköltség megoszlása jogcímenként: E Ft-ban

	Bérköltség	Egyéb szem	Béjárulék	Összesen
Ügyvezetés	18.000	329	5.130	23.459
Alkalmazottak	199.772	12.948	56.776	269.496
Megbízási díj	3.619	73	1.031	4.723
Tisztelet díj	2.607	0	743	3.350
Összesen:	223.998	13.350	63.680	301.028

2. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma:

Fizikai besorolásúak	
Nem fizikai besorolásúak	29
Összesen	29

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. Cégi.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: Koncz Norbert, 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: 2016. 03.31
Név: Nagypál Sándor



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized cursive letters, positioned to the right of the circular stamp.

ELEMZŐ MUTATÓK

AZ ESZKÖZ VAGYON MUTATÓI		bázis	tény	index
1.	Befektetett eszközök aránya	94,61%	96,95%	102%
1.a.	Immateriális javak aránya	93,00%	95,55%	103%
1.b.	Tárgyi eszközök aránya	1,61%	1,40%	87%
1.c.	Befektetések aránya			
2.	Forgóeszközök aránya	5,27%	3,01%	57%
2.a.	Készletek aránya			
2.a.1.	Vásárolt készletek aránya			
2.a.2.	Saját termelésű készletek aránya			
2.b.	Követelések aránya	2,12%	0,08%	4%
2.b.1.	Vevőkövetelések aránya		0,00%	
2.c.	Értékpapírok aránya			
2.d.	Pénzeszközök aránya	3,15%	2,93%	93%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	0,12%	0,04%	29%
4.	Tárgyi eszközök elhasználódási foka	74,20%	68,25%	92%
4.a.	Műszaki gépek ,berendezések,.. elhasználódási foka			
4.b.	Egyéb berendezések ,felszerelések,.. elhasználódási foka	59,04%	67,77%	115%
5.	Immateriális javak érték helyesbitése a nettó értékhez			
6.	Tárgyi eszközök érték helyesbitése a nettó értékhez			
7.	Befektetések érték helyesbitésének aránya			

A TŐKE ÉS AZ IDEGEN FORRÁSOK MUTATÓI		bázis	tény	index
1.	Saját tőke aránya	3,54%	0,85%	24%
2.	Idegen források aránya	96,46%	99,15%	103%
2.a.	Céltartalékok aránya			
2.b.	Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek aránya			
2.c.	Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	27,53%	32,08%	117%
2.c.1.	Szállítói kötelezettségek aránya	0,13%	0,05%	40%
2.d.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	68,93%	67,07%	97%
3.	Az eladósodottság alakulása			
4.	Működő tőke ezer forint	879 085	542 787	62%
4.a.	Működő tőke aránya a forrásokban		3,90%	
4.b.	Befektetett eszközök fedezettsége I.(működő tőkével)		4,03%	
5.	Forgótőke ezer forint	-8 444 717	-13 361 318	158%
5.a.	Forgótőke aránya a saját tőkéhez	-2575,35%	-11337,76%	440%
6.	Befektetett eszközök fedezettsége II.(összes forrással)	105,70%	103,14%	98%
7.a.	Saját tőke növekedése I.	655,81%	235,70%	36%
7.b.	Saját tőke változása mérleg szt.-i eredmény alapján		-64,06%	
8.a.	Stabilitási mutató	3,74%	0,87%	23%
8.b.	Saját tőke aránya a tartós forrásokban	100,00%	100,00%	100%
9.	Átlagos tőkelekötés -ezer forint		222 877	

A LIKVIDITÁSI HELYZET MUTATÓI

		bázis	tény	index
1.a.	Likviditási gyors ráta	3,26%	2,96%	91%
1.b.	Pénzhányad	3,26%	2,96%	91%
1.c.	Fizetőképesség	5,46%	3,04%	56%
1.d.	Likviditási ráta	5,59%	3,07%	55%
2.a.	Vevők átfutási ideje nap		29,20	
2.b.	Átlagos napi árbevétel ezer forint	51,39	0,07	0%
2.c.	Szállítók átfutási ideje nap		0,79	
2.d.	Vevőállomány/szállítóállomány		0,06%	
3.	A működés pénzüvelme (cash-flow) ezer forint	0	321 790	
4.	Pénzeszközök változása ezer forint		115 851	
4.a.	Pénzeszközök változása (a nyitó pénzeszközhöz)		39,71%	
5.	Forgóeszközök (és aktív elhatárolások) változása ezer forint		-64 850	
5.a.	- a változás aránya a nyitóértékhez		-12,97%	
6.	Rövid lejáratú kötelezetts. (és passzív elhat.) változása ezer forint		4 840 324	
6.a.	- a változás aránya a nyitóértékhez		54,11%	

A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI

		bázis	tény	index
1.	Árbevételarányos eredmény	-225,86%	-4,22%	2%
2.	Gazdálkodás jövedelmezősége	-225,66%	-4,22%	2%
3.	Saját tőke jövedelmezősége	-130,95%	-178,24%	136%
4.	Saját tőke jövedelmezősége(működő tőkével)		-38,70%	
6.	Jegyzett tőke jövedelmezősége	-859,53%	-420,11%	49%
7.	Árbevételarányos pénzüvedelem		12 872	
8.	Tőkearányos pénzüvedelem		273,06%	
9.	A befektetések jövedelmezősége			
10.	Bruttó termelési érték ezer forint ("A" tip.eredm.-nél)	189 299	4 975 085	2628%
11.a.	Anyagjellegű ráfordítások aránya("A")	140,42%	87,31%	62%
11.b.	Személyi jellegű ráfordítások aránya("A")	163,53%	6,14%	4%
11.c.	Béreköltség aránya("A")	117,63%	4,50%	4%
11.d.	Értéksökkenési leírás aránya("A")	16,70%	10,69%	64%
11.e.	Egyéb ráfordítások aránya("A")	6,66%	0,08%	1%
12.	Bruttó hozam ezer forint ("B" tip.eredm.-nél)	18 758	25	0%
13.a.	Fedezeti hányad - bruttó jövedelmezőség("B")	100,00%	100,00%	100%
13.b.	Rezsiköltség hányad			
14.	Kamatfizetés és értéksökkenés nélküli eredmény -EBITDA	-398 160	321 790	-81%

MEGTÉRÜLÉSI ÉS EGYÉB MUTATÓK

		bázis	tény	index
1.	A forgóeszközök megtérülése-forgása		0,01%	
2.	Befektetett eszközök forgása		0,00%	
3.	Eszközhatékonyosság		0,00%	
4.	Készletek forgási sebessége - nap			
5.	Készletek forgási sebessége - fordulat/év			
6.	Tőke megtérülési mutató		0,00%	
7.	Likvid eszközök hányada	-91,07%	-96,11%	106%
8.	Tőkelekötés hatékonysága(ROI)		-94,30%	
9.	Eszközarányos nyereség (ROA)		-1,81%	