

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet az EGRI VÁROSFEJLESZTÉSI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 2017. január 1-től 2017. szeptember 30-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2009. 07.08-án alakult, jelenlegi tevékenységét ezen időszaktól végzi.

Székhelye: EGER, DOBÓ TÉR 8.

Adószáma: 14832400 2 10

Statisztikai számjele: 14832400 4110 113 10

A társaság jegyzett tőkéje: 10.000 eFt

A vállalkozás tulajdonosai: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata

A tulajdonosok által jegyzett tőke aránya: 100 %

A szavazati jog aránya: 100 %

A vállalkozás fő tevékenysége: Épületépítési projektek szervezése

A társaság ügyvezetője: DR KURUCZ ANDRÁS

BESZÁMOLÁSI KÖTELEZETTSÉG, KÖNYVVEZETÉS

A Társaság könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleg és „A” összköltség típusú eredmény kimutatást készít

Az Egri Városfejlesztési Kft a 2017. I-III. negyedévről egyszerűsített éves beszámolót állít össze a számviteli törvényben rögzítettek elveinek megfelelően. A beszámoló mérlegből, eredmény kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A könyvelés által használt számlákat, számlacsoportokat, és részletező számlákat a vállalkozás számlatükörben foglalta össze.

A társaság 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 társaság a 6-7 számlaosztályokat nem használja.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítja meg.

A pénzügyi műveletek bevételei és pénzügyi műveletek ráfordításai között a társaság a számviteli törvény előírásai szerinti tételeket (árfolyam differenciákat, kamatokat, kamat jellegű tételeket) mutatja ki.

A vállalkozás összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

A társaság könyveit magyar nyelven, forintban a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

A beszámoló a 2017. január 1-től 2017. szeptember 30.-ig terjedő időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja 2017. szeptember 30.

A 2017 I-III.n.évi egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja 2017. november 7.
A Kft könyvvezetését, a mérlegbeszámoló összeállítását az Akantusz Kereskedelmi és Tanácsadó Kft végezte.

Adatok: Cím: Eger, Móricz Zsigmond u. 26/a

Adószáma: 10529058 2 10

Cégjegyzékszám: 10-09-020114

Ügyvezető: Kontra Anna

Könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartási száma: 193245

A társaság mérlegbeszámolója könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot Zay Ferencné bejegyzett könyvvizsgáló végezte. Nyilvántartási száma:000121

Jelentős összegű hibák értelmezése

A hatályos szabályozás szerint minden esetben jelentős összegű az ellenőrzések során feltárt hiba, ha ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint. A jelentős összegű hiba határa az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2 százaléka általános szabályként, ha azonban a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint a hibahatár.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

A Társaság minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásának állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot állít ki. A szabályszerűen kiállított bizonylatok adatait pedig a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíti. A nyilvántartások és bizonylatok adatai közötti egyeztetés és ellenőrzés lehetősége biztosított.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény 16 § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, amelyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésnek elve alapján határoztuk meg.

Eszközök és források értékelése

A kft mérlegében szereplő eszközök és források értékelése a következők szerint történt:

Eszközök

Befektetett eszközök

nettó értéken

Forgóeszközök

könyv szerinti értéken

Követelések

könyv szerinti értéken

Pénzeszközök

könyv szerinti értéken

Források

könyv szerinti értéken

Az értékelési elvek, eljárások az előző évhez képest nem változtak.

Értékcsökkenés elszámolása

A társaság befektetett eszközei után az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírási kulcs alkalmazásával számolja el a számviteli törvénynek megfelelően a társasági adó törvény szerint.

Készletek

Az anyagokat a vállalkozás tényleges beszerzési áron veszi készletre az év végi (december 31-i) tényleges leltárfelvétel alapján. Év közben költségszámlákon beszerzési értéken könyveli le.

Követelések

A vállalkozás a vevő adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként kapott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között levő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnkénti, adósonkénti kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést a vállalkozás visszairással csökkenti.

A Kft 2017. szeptember 30-ig. értékvesztést nem számolt el.

Mérlegben szereplő eszközök értékelése

Befektetett eszközök

Az 1. számú táblázattal kívánom szemléltetni.

Befektetett eszközök értéke a mérlegben	5631eFt
ebből: Immateriális javak	1038 eFt
Tárgyi eszközök	4593 eFt

A Kft az értékcsökkenési leírás elszámolására az társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta.

A társaság a mérleg fordulónapon befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

Forgóeszközök

Forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapon	88187eFt
ebből: Készletek értéke	0 eFt
Követelések értéke	13528 eFt
<i>Ebből: Vevőkövetelés</i>	<i>9753 eFt</i>
<i>Adott előleg</i>	<i>3222eFt</i>
<i>Egyéb követelés</i>	<i>32 eFt</i>
<i>Adótúlfizetés (társasági adó)</i>	<i>0 Ft</i>
<i>Helyi iparűzési adó túlfizetés</i>	<i>521 eFt</i>

Értékpapírral a társaság nem rendelkezett 2017.szeptember 30-án.

Pénzeszközök állománya	74659 eFt
<i>ebből Forint pénztár</i>	<i>396 eFt</i>
<i>Elszámolási betétszámlák</i>	<i>74263 eFt</i>

Aktív időbeli elhatárolás nem került 2017. szeptember 30-ig elszámolásra.

Az előzőekben vázoltakat az alábbi táblázat is szemlélteti.

Megnevezés	2016	2017.I-III.n.év	Arány	Index
Befektetett eszközök	6 914	5 631	6,0%	81,4%
immateriális javak	1 223	1 038	18,4%	
tárgyi eszközök	5 691	4 593	24,4%	80,7%
befektetett pénzügyi eszközök			0,0%	
Forgóeszközök	69 635	88 187	94,0%	126,6%
Készletek			0,0%	
Követelések	8 438	13 528	14,4%	160,3%
Értékpapírok			0,0%	
Pénzeszközök	61 197	74 659	79,6%	122,0%
Aktív időbeli elhatárolások			0,0%	
Eszközök összesen:	76 549	93 818	100,0%	122,6%

Az eszköz állomány előző évhez viszonyítva 22,6 %-kal növekedett. Az eszközállományon belül a befektetett eszközök állomány csökkent a szeptember 30-ig elszámolt amortizáció következtében (részletesen az 1. sz. mellékletben foglalkozom a befektetett eszközök állományváltozásával.) A forgóeszközök állománya 26.6 %-kal növekedett az előző évhez viszonyítva. A forgóeszközök állományán belül a követelések állománya 2016. évhez viszonyítva 60,3 %-kal, míg a pénzeszközök állománya 22,0 %-kal növekedett.

Mérlegben szereplő források értékelése

Saját tőke összege 2017. szeptember 30-án	48264 eFt
Ebből: Jegyzett tőke	10000 eFt
Eredménytartalék	20776 eFt
Lekötött tartalék	6789 eFt
2017. I-III. negyedévi adózott eredmény	10699 eFt

Kötelezettségek értéke	8160 eFt
Ebből: Hosszúlejáratú kötelezettség	0 Ft
Rövidlejáratú kötelezettség	8160 eFt
Szállítók	3024eFt
Adófizetési kötelezettség	5072eFt
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	0 eFt
Egyéb kötelezettség	64 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás a tárgyévi eredményt módosító, könyvelési tételként 29732 eFt-ot számolt el. Ebből költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 0 eFt volt. Halasztott bevételként 29732 e Ft van kimutatva a mérlegben, ami 2017. évben befolyt de csak később felhasználásra kerülő bevételből származik. Ebből Paktumhoz kapcsolódó bevétel 12708 eFt, Projekt menedzseri díjakhoz kapcsolódó 17024 eFt.

Halasztott bevétel csökkenéseként a korábbi években fejlesztési célra kapott támogatás 2017. szeptember 30-ig felhasznált összeget számolta el, ennek összege 9421 eFt volt. Ezek alapján a passzív időbeli elhatárolás 2017. szeptember 30-i záró egyenlege a következők szerint alakult.

2016. december 31-i állapot	19639 eFt
2016. évet terhelő költség kifizetése miatti feloldás	-2556 eFt
2017 évi halasztott bevételek	29732 eFt
2016 évi halasztott bevétel átvezetés	-9421 eFt
2017. szeptember 30-i egyenleg	37394 eFt

A fentebb leírtakat a következő táblázat is szemlélteti.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016	2017.I-III.n.év	Arány	Index
Saját tőke	37 565	48 264	51,4%	128,5%
Jegyzett tőke	10 000	10 000	10,7%	100,0%
Eredménytartalék	13 255	20 776	22,1%	156,7%
Lekötött tartalék	6 789	6 789	7,2%	
Adózott eredmény	7 521	10 699	11,4%	142,3%
Kötelezettségek	19 345	8 160	8,7%	42,2%
Hátrasorolt kötelezettség				
Hosszú lejáratú kötelezettség			0,0%	
Rövid lejáratú kötelezettség	19 345	8 160	8,7%	42,2%
Passzív időbeli elhatárolás	19 639	37 394	39,9%	
Források összesen	76 549	93 818	100,0%	122,6%

A társaság saját tőkéje változatlan jegyzett tőke mellett az előző évinek 128,5 %-a, a magas adózott eredménynek köszönhetően. A saját tőke összetételét az alábbi táblázattal szemléltetem.

Adatok ezer Ft-ban

Saját tőke elemei	2016		2017.I-III.n.év		2017/2016
	Összeg	Arány	Összeg	Arány	
Jegyzett tőke	10 000	26,6%	10 000	20,7%	100,0%
Eredménytartalék	13 255	35,3%	20 776	43,0%	156,7%
Lekötött tartalék	6 789	18,1%	6 789	14,1%	
Mérleg szerinti eredmény	7 521	20,0%	10 699	22,2%	142,3%
Összesen	37 565	100,0%	48 264	100,0%	128,5%

A táblázat adataiból látható, hogy az eredménytartalék aránya lényegesen növekedett a saját tőkén belül a 2016. évi magas adózott eredménynek köszönhetően.

A kötelezettségek állománya az előző évinek csupán 42,2 %-a. A társaságnak az előző évhez hasonlóan nincs hosszúlejáratú kötelezettsége. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya az

előző évinek 42,2 %-a. A társaság kötelezettségeit határidőben rendezi. Lejárt, vagy peresített szállítói tartozása nincs.

Az eredmény kimutatásban szereplő értékek bemutatása

Az Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában lévő társaság 2009. július 8-án alakult. Fő tevékenysége épületépítési projektek szervezése.

2017. szeptember 30-ig Önkormányzattal kötött projektmenedzseri szerződésből származó értékesítési árbevétele 55168 eFt Egyéb bevételként van még elszámolva az EVAT Zrt-vel kötött térítésmentes helyiséghasználatra vonatkozó szerződés szerinti ÁFA alap, ennek összege 1358 eFt volt. Egyéb bevételként került kimutatásra a Paktumhoz kapcsolódó bevétel, ennek összege 2017. I-III. negyedévében 9421 eFt volt. A kft-nek bevétele volt még - az átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséből származó – kamatbevételekből, ennek összege az 2017. szeptember 30-ig 197 eFt volt.

A bevételek és kiadások illetve azok arányainak alakulását 2016. és 2017. I-III. negyedév. vonatkozásában az alábbi táblázattal szemléltetem, továbbá a 2017. évi üzleti tervvel történő összehasonlítást a 2. sz. táblázattal kívánom bemutatni.

Az árbevétel és költségek alakulását az alábbi táblázattal szemléltetjük.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016	2017.I-III.n.év	Arány	Index
Bevételek				
- értékesítés bevétele	34 316	55 168	83%	161%
- egyéb bevétel	66 496	10 780	16%	16%
- pénzügyi műveletek bevétele	238	197	0%	83%
Összes bevétel	101 050	66 145	100%	65%
Ráfordítások				
- anyagjellegű ráfordítások	21 112	12 531	23%	59%
- személyi jellegű ráfordítások	68 377	39 233	72%	57%
- értékcsökkenési leírás	2 510	1 561	3%	62%
- egyéb ráfordítások	1 053	1 063	2%	101%
- pénzügyi műveletek ráfordításai			0%	
Összes ráfordítás	93 052	54 388	100%	58%
Adózás előtti eredmény	7 998	11 757		147%
Adófizetési kötelezettség	477	1 058		222%
Adózott eredmény	7 521	10 699	0	142%

A Kft-nek 2009. évi működése óta eredményesen működik. 2017.I-III. negyedévre vonatkozóan 10699 eFt-os adózott eredményt realizált. Ennek oka, hogy a Kft jelentős kiadásai a második félévben merülnek fel, így az éves adózott eredmény várhatóan a 2017. évi üzleti tervnek megfelelően alakul.

Létszámhelyzet, bérgazdálkodás

A társaság 2017. 09. 30-i átlagos statisztikai állományi létszáma 8 fő. Feladatát 1 fő ügyvezető, 6 fő Munkatárs és 1 fő Asszisztens alkalmazásával látja el. 2017. szeptember 30-ig kifizetett összes munkabér 27028 eFt volt. Személyi jellegű egyéb kifizetés történt még 4615 eFt összegben. A személyi jellegű ráfordítások összetételét, valamint a tervhez viszonyított teljesítését az alábbi táblázatokkal szemléltetem.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Kifizetett összeg	Arány
Munkabér	27 028	68,9%
Megbízási és tiszteletdíj	900	2,3%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	4 615	11,8%
Bérfelrakások	6 690	17,1%
Összes személyi jellegű ráfordítás	39 233	100,0%

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv	Tény	Index Tény/Terv	Eltérés
Személyi jellegű ráfordítások	70 742	39 233	55%	-31 509
Munkabér	50 500	27 028	54%	-23 472
Megbízási díjak	3 200	900	28%	-2 300
Személyi jellegű e. kifiz.	4 842	4 615	95%	-227
Bérfelrakások	12 200	6 690	55%	-5 510

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Önellenőrzés

A társaság 2017. szeptember 30-ig a mérlegre vonatkozó önellenőrzést nem hajtott végre.

Üzletvezetés díjazása

2017.szeptember az ügyvezető részére 6993 eFt munkabér került kifizetésre. A társaságnál működő Felügyelő Bizottság részére 2017.ugyanezen időszakra 900 eFt tiszteletdíj kifizetés történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök, veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok nincsenek a társaság tulajdonában, környezetvédelmi garanciális kötelezettsége nincs.

A társaságnak sem mérlegen kívüli követelése, sem mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

Vagyoni helyzet mutatói:

Saját tőke aránya=	Saját tőke/Idegen tőke X 100)	591,5 %
Tőkefeszültségi mutató=	Idegen tőke/Saját tőke X 100	16,9 %
Eladósodottsági mutató=	Kötelezettségek/Mérleg főösszeg X 100	8,7 %
Tőkeerősség=	Saját Tőke/Mérleg főösszeg X 100	51,4 %
Likviditási mutató=	Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt. X 100	1080,7 %
Likviditási gyorsráta=	Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	
X 100=		1080,7 %
Tőkearányos jövedelmezőség=	Adózott eredmény/Saját tőke X 100	22,2 %
Árbevétel arányos jövedelmezőség=	Adózott eredmény/nettó árbevétel X 100	19,4%
Eszközarányos jövedelmezőség =	Adózott eredmény/Eszközök értéke X 100	11,4 %

A társaság képviselőjére Dr Kurucz András ügyvezető jogosult.

Eger, 2017. november 7.


EGRI VÁROSFEJLESZTÉSI KFT
3300 Eger, Dobó I. tér 8.
Adósz.: 14832400-2-10
Banksz.: 12033007-01176479-00100008

ügyvezető igazgató

1. sz. melléklet

Befektetett eszközök állományának alakulása 2017. I-III. negyedév

Megnevezés	Nyitó értékek			Állományváltozás		Záróállomány		
	Bruttó é.	Értéks.	Nettó é.	Bruttó ért.	Értékszf	Bruttó é.	Értéks.	Nettó é.
Immateriális javak	2435	1212	1223	0	0	2435	1397	1038
Vagyoni értékű jog	0					0	0	0
Szellemi termékek	2435	1212	1223		185	2435	1397	1038
Tárgyi eszközök	19239	13548	5691	278	0	19517	14924	4593
Ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0
Épületek	0					0	0	0
Gépek berendezési és felszerelés	19239	13548	5691	0	0	19239	14924	4315
Műszaki gépek berendezések	884	884	0			884	884	0
Egyéb gépek berendezések és felsz	18355	12664	5691		1376	18355	14040	4315
Befelezeten beruházás			0	278		278	0	278
Befektetett pü.			0			0	0	0
Befektetett eszközök								
Összesen:	21674	14760	6914	278	0	21952	16321	5631

18

Cash flow-kimutatás

2017

A cash flow-kimutatás tagolása

I. A szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		2015	2017.I-III. n.év
(Működési cash flow, 1-13.sorok)		41 459	13 740
1. Adózás előtti eredmény ±		7 998	11 757
2. Elszámolt amortizáció ±		2 510	1 561
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±			
4. Céltartalék képzés és felhasználáskülönbözete ±			
5. Befektetett eszköz értékesítésének eredménye ±			
6. Szállítói követelés változása ±		6 552	-3 327
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		5 057	-7 858
8. Passzív időbeni elhatárolások változása ±		19 639	17 755
9. Vevőkövetelés változása ±		-1 205	-2 132
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		-807	-2 958
11. Aktív időbeni elhatárolások változása ±		2 192	
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-477	-1 058
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás			
(Befektetési cash flow, 14-16.sorok)		-3 676	-278
14. Befektetett eszközök beszerzése -		-3 676	-278
15. Befektetett eszközök eladása +			
16. Kapott osztalék, részesedés +			
III. Pénzügyi műveletből származó pénzeszköz-változás			
(Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)		0	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
19. Hitel és kölcsön felvétele +			
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbevételek törlesztése, megszüntetése, beváltása +			
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz +			
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeelszállítás) -			
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -			
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbevételek -			
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -			
27. Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III.sorok)		37 783	13 462

Eger, 2017. november 7

Részletes táblázat az Egri Városfejlesztési Kft 2017. III.n.évi beszámolójához

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2017. évi terv	2017 III.teljesítés	Tény/Terv	Eltérés tervtől
BEVÉTELEK				
<i>Eger Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződésből származó bevétel Alapszerződés</i>	95 000	55 168	58,07%	-39 832
Műszaki ellenőri feladatok	95 000	55168	58,07%	-39 832
Egyéb árbevétel				0
<i>Egyéb bevétel</i>	7 044	10 780	153,04%	3 736
Alapítótól kapott támogatás				0
Egyéb támogatás (Paktum)	5 233	9422		
Egyéb bevétel				
Térítésmentesen igénybevett bérleti díj	1 811	1358	74,99%	-453
<i>Pénzügyi műveletek bevétele (kamatbevétel)</i>	200	197	98,50%	-3
ÖSSZES BEVÉTEL:	102 244	66 145	64,69%	-36 099
KIADÁSOK				
				0
<i>Anyagjellegű ráfordítások</i>	21 169	12 531	59,20%	-8 638
<i>Anyagköltség</i>	3 018	2 217	73,46%	-801
Víz-gáz, áramdíjak	600	733	122,17%	133
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	600	285	47,50%	-315
Hivatalos lapok, folyóiratok egyéb információ hordozó	100	87	87,00%	-13
Egyéb anyagok (tisztítószer, egy éven belül elhaszn. eszk.)	1 718	1112	64,73%	-606
<i>Anyag jellegű szolgáltatás</i>	17 351	9 915	57,14%	-7 436
Infokommunikációs kiadások (mobil és vezetékes telefon internetszolgáltatás)	800	380	47,50%	-420
Javítás, karbantartás, mosás, tisztítás,	1 800	545	30,28%	-1 255
Könyvvizsgálat, könyvelés	1 200	882	73,50%	-318
Ügyvédi közjegyzői díjak	2 000	80	4,00%	-1 920
Takarítás, őrzés-védés,	600	400	66,67%	-200
Bérleti díj	1 811	1358	74,99%	-453
Belföldi kiküldetés	100	18	18,00%	-82
Szállítás	40	13	32,50%	-27
Tagsági díjak				0
Oktatás, továbbképzés				0
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	9 000	6 239	69,32%	-2 761
tervezési, szakértői, hirdetési díjak, reklámköltségek	9 000	6239	69,32%	-2 761
Nyomdai költségek, reklám, információhordozó				0
<i>Egyéb szolgáltatás (bankköltség, biztosítási díjak)</i>	800	399	49,88%	-401
Személyi jellegű ráfordítások	70 742	39 233	55,46%	-31 509
Munkabéreköltség	50 500	27028	53,52%	-23 472
Megbízási díjak	3 200	900	28,13%	-2 300
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 842	4615	95,31%	-227
Béjárulékok (28,5%)	12 200	6 690	54,84%	-5 510
Értékcsökkenési leírás	2 633	1 561	59,29%	-1 072
Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	733		0,00%	-733
Értékcsökkenési leírás	1 900	1561	82,16%	-339
Egyéb ráfordítások	1 900	1 063	55,95%	-837
<i>Adott támogatás</i>	0			0
<i>Egyéb ráfordítások</i>	1 900	1 063	55,95%	-837
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0			0
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	96 444	54 388	56,39%	-42 056
Eredmény	5 800	11 757	202,71%	5 957
Társasági adó	522	1058	202,68%	536
Adózott eredmény	5 278	10 699	202,71%	5 421