

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet az EGRI VÁROSFEJLESZTÉSI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 2018. január 1-től 2018. 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 könyvvizetési kötelezettségének a kettős könyvvitel rendszerében tesz eleget, „A” típusú mérleg és összköltség típusú eredmény kimutatást készít

Az Egri Városfejlesztési Kft a 2018. I-III. negyedéről 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 2018. január 1-től 2018. szeptember 30.-ig terjedő időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja 2018.szeptember 30.

A 2018.I-III. negyedévi egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja 2018. november 6.

A Kft könyvvizetését, 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 várható élettartam függvényében.

Készletek

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

A Kft 2018 évre vonatkozó értékvesztést 2018. szeptember 30-ig nem számolt el.

Mérlegben szereplő eszközök értékelése

Befektetett eszközök

Az 1. számú táblázattal kívánom szemléltetni.

| | |
|--|----------------|
| Befektetett eszközök értéke a mérlegben | 8732eFt |
| ebből: Immateriális javak | 1846 eFt |
| Tárgyi eszközök | 6886 eFt |

A Kft az értékcsökkenési leírás elszámolására az társasági adótörvény szerinti lineáris leírási kulcsokat alkalmazta. A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számolja el és egyedileg nyilvántartja.

A társaság a mérleg fordulónapon befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

Forgóeszközök

| | |
|---|------------------|
| Forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapon | 98593 eFt |
| ebből: Készletek értéke | 0 eFt |
| Követelések értéke | 9652 eFt |
| <i>Ebből: Vevőkövetelés</i> | <i>9294 eFt</i> |
| <i>Egyéb követelés Helyi iparűzési adó túlfizetés</i> | <i>358 eFt</i> |

Értékpapírral a társaság nem rendelkezett 2018. szeptember 30-án

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Pénzeszközök állománya | 88941 eFt |
| <i>ebből Forint pénztár</i> | <i>286 eFt</i> |
| <i>Elszámolási betétszámlák</i> | <i>88655 eFt</i> |

Aktív időbeli elhatárolás nem került 2018. I-III. negyedévében elszámolásra.

Az előzőekben vázoltakat az alábbi táblázat is szemlélteti.

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Arány | Index |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Befektetett eszközök | 10 067 | 8 732 | 8,1% | 86,7% |
| immateriális javak | 2 218 | 1 846 | 21,1% | 83,2% |
| tárgyi eszközök | 7 849 | 6 886 | 29,3% | 87,7% |
| befektetett pénzügyi eszközök | | | 0,0% | |
| Forgóeszközök | 79 226 | 98 593 | 91,9% | 124,4% |
| Készletek | | | 0,0% | |
| Követelések | 12 303 | 9 652 | 9,0% | 78,5% |
| Értékpapírok | | | 0,0% | |
| Pénzeszközök | 66 923 | 88 941 | 82,9% | 132,9% |
| Aktív időbeli elhatárolások | | | 0,0% | |
| Eszközök összesen: | 89 293 | 107 325 | 100,0% | 120,2% |

Az eszköz állomány az előző évinél 20,2 %-kal magasabb. Az eszközállományon belül a befektetett eszközök állománya csökkent az előző évhez viszonyítva, mivel 2018. I-III. negyedévében nem történt jelentős beruházás, így az elszámolt értékcsökkenés a magyarázata a befektetett eszközállomány csökkenésének. (részletesen az 1. sz. mellékletben foglalkozom a befektetett eszközök állományváltozásával.) A forgóeszközök állománya 24,4 %-kal növekedett. A forgóeszközök állományán belül a követelések állománya 2017. évhez viszonyítva csökkent, míg a pénzeszközök állománya az előző évinél 32,9 %-kal magasabb, mint az előző évi.

Mérlegben szereplő források értékelése

| | |
|---|------------------|
| Saját tőke összege 2018. szeptember 30 | 49828 eFt |
| Ebből: Jegyzett tőke | 10000 eFt |
| Eredménytartalék | 29735 eFt |
| Lekötött tartalék | 3999 eFt |
| 2018. évi adózott eredmény | 6094 eFt |
| Kötelezettségek értéke | 5527 eFt |
| Ebből: Hosszúlejáratú kötelezettség | 0 Ft |
| Rövidlejáratú kötelezettség | 5527 eFt |
| Szállítók | 19 eFt |
| Adófizetési kötelezettség | 3026 eFt |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettség | 2452 eFt |
| Egyéb követelés | 30 eFt |

Passzív időbeli elhatárolások

A vállalkozás a tárgyévi eredményt módosító könyvelési tételként 24472 eFt-ot számolt el. Ebből költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának feloldása 2820 eFt volt. Halasztott bevételként 35087 e Ft van kimutatva a mérlegben, ami 2017. és 2018 évben

megkapott, de csak később felhasználásra kerülő támogatásból és bevételből származik. Korábban halasztott bevételként kimutatott összeg terhére történt feloldás összege 7795 eFt volt..

| | |
|--|------------------|
| 2017. december 31-i állapot | 27498 eFt |
| 2017 . évi költség feloldása | -2820 eFt |
| 2018.évi halasztott bevétel (működési) | 23382 eFt |
| 2018. évi halasztott bevétel (Paktum) | 11705 eFt |
| 2018. évi bevétel feloldás (Paktum) | -7795 eFt |
| 2018. szeptember 30-i egyenleg | 51970 eFt |

A fentebb leírtakat a következő táblázat is szemlélteti.

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2017 | 2018 | Arány | Index |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Saját tőke | 43 734 | 49 828 | 46,4% | 113,9% |
| Jegyzett tőke | 10 000 | 10 000 | 9,3% | 100,0% |
| Eredménytartalék | 23 566 | 29 735 | 27,7% | 126,2% |
| Lekötött tartalék | 3 999 | 3 999 | 3,7% | 100,0% |
| Adózott eredmény | 6 169 | 6 094 | 5,7% | 98,8% |
| Kötelezettségek | 18 061 | 5 527 | 5,1% | 30,6% |
| Hátrasorolt kötelezettség | | | | |
| Hosszú lejáratú kötelezettség | | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettség | 18 061 | 5 527 | 5,1% | 30,6% |
| Passzív időbeli elhatárolás | 27 498 | 51 970 | 48,4% | 189,0% |
| Források összesen | 89 293 | 107 325 | 100,0% | 120,2% |

A társaság saját tőkéje változatlan jegyzett tőke mellett az előző évinek 113,9 %-a, 2018. I-III. negyedévi adózott eredménynek köszönhetően. A saját tőke összetételét az alábbi táblázattal szemléltetem.

Adatok ezer Ft-ban

| Saját tőke elemei | 2017 | | 2018. III. n.év | | Index |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| | Összeg | Arány | Összeg | Arány | |
| Jegyzett tőke | 10 000 | 22,9% | 10 000 | 20,1% | 100,0% |
| Eredménytartalék | 23 566 | 53,9% | 29 735 | 59,7% | 126,2% |
| Lekötött tartalék | 3 999 | 9,1% | 3 999 | 8,0% | 100,0% |
| Mérleg szerinti eredmény | 6 169 | 14,1% | 6 094 | 12,2% | 98,8% |
| Összesen | 43 734 | 100,0% | 49 828 | 100,0% | 113,9% |

A táblázat adataiból látható, hogy az eredménytartalék aránya lényegesen növekedett a saját tőkén belül a 2017 évi. évi adózott eredménynek köszönhetően.

A kötelezettségek állománya az előző évinek 30,6 %-a. A társaságnak az előző évhez hasonlóan nincs hosszúlejáratú kötelezettsége. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya az

előző évinek 34,9 %-a. A társaság kötelezettségeit határidőben teljesíti. 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.

2018. szeptember 30-ig értékesítési árbevétele 63109 eFt volt. Egyéb bevételként van elszámolva az EVAT Zrt-vel kötött térítésmentes helyiséghasználatra vonatkozó szerződés szerinti ÁFA alap, ennek összege 1359 eFt volt. Egyéb bevételként van még kimutatva a Paktumhoz kapcsolódó már költségekkel lefedett bevétel, ennek összege szeptember 30-ig 7795 eFt volt, továbbá a Magyar Államkincstártól kapott támogatás 114 eFt összegben. A kft-nek bevétele volt még - az átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséből származó - kamatbevételekből, ennek összege az 2018 I-III. negyedévben 5 eFt volt.

A bevételek és kiadások alakulását 2017. és 2018. I-III. negyedév vonatkozásában, az alábbi táblázattal szemléltetem. Az Üzleti tervvel történő összehasonlítást a 2. sz. melléklettel kívánom bemutatni.

Az árbevétel és költségek alakulását az alábbi táblázattal szemléltetjük.

| Adatok ezer Ft-ban | | | | |
|-----------------------------------|----------------|------------------|-------------|------------|
| Megnevezés | 2017 | 2018.I-III. n.év | Arány | Index |
| Bevételek | | | | |
| - értékesítés bevétele | 80 114 | 63 109 | 87% | 79% |
| - egyéb bevétel | 27 936 | 9 268 | 13% | 33% |
| - pénzügyi műveletek bevétele | 199 | 5 | 0% | 3% |
| Összes bevétel | 108 249 | 72 382 | 100% | 67% |
| Ráfordítások | | | | |
| - anyagjellegű ráfordítások | 28 932 | 21 859 | 33% | 76% |
| - személyi jellegű ráfordítások | 65 893 | 40 692 | 62% | 62% |
| - értékcsökkenési leírás | 2 288 | 1 875 | 3% | 82% |
| - egyéb ráfordítások | 4 255 | 1 259 | 2% | 30% |
| - pénzügyi műveletek ráfordításai | | | 0% | |
| Összes ráfordítás | 101 368 | 65 685 | 100% | 65% |
| Adózás előtti eredmény | 6 881 | 6 697 | | 97% |
| Adófizetési kötelezettség | 712 | 603 | | 85% |
| Adózott eredmény | 6 169 | 6 094 | 0 | 99% |

A Kft-nek 2009. évi működése óta eredményesen működik. 2018. évben 6094 eFt-os adózott eredményt realizált. Ez az eredmény az üzleti tervben tervezett eredménynél 13,31 %-kal magasabb.

Az üzleti tervhez viszonyítva, mind a bevétel, mind pedig a kiadás elmarad az időarányostól. Ennek oka, hogy az egyes projektekhez kapcsolódó bevétel elhatárolás magasabb a tervezetnél, illetve a kiadások jelentős része a IV. negyedévben valósul meg.

Létszámhelyzet, bérgazdálkodás

A társaság 2018 szeptember 30-i statisztikai állományi létszáma 9 fő. Feladatát 1 fő ügyvezető, 7 fő Munkatárs és 1 fő Asszisztens alkalmazásával látja el. 2018. szeptember 30-i kifizetett összes munkabér 27378 eFt volt. Személyi jellegű egyéb kifizetés történt még 6184eFt összegben. A személyi jellegű ráfordítások összetételét, valamint a tervhez viszonyított teljesítését az alábbi táblázatokkal szemléltetem.

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Kifizetett összeg | Arány |
|---|-------------------|---------------|
| Munkabér | 27 378 | 67,3% |
| Megbízási és tiszteletdíj | 900 | 2,2% |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 6 184 | 15,2% |
| Bérfelrakások | 6 230 | 15,3% |
| Összes személyi jellegű ráfordítás | 40 692 | 100,0% |

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Terv | Tény | Index Tény/Terv | Eltérés |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| Személyi jellegű ráfordítások | 70 000 | 40 692 | 58% | -29 308 |
| Munkabér | 51 000 | 27 378 | 54% | -23 622 |
| Megbízási díjak | 1 200 | 900 | 75% | -300 |
| Személyi jellegű e. kifiz | 7 000 | 6 184 | 88% | -816 |
| Bérfelrakások | 10 800 | 6 230 | 58% | -4 570 |

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Önellenőrzés

A társaság 2018. I-III: negyedévben a mérlegre vonatkozó önellenőrzést nem hajtott végre.

Üzletvezetés díjazása

2018.szeptember 30-ig az ügyvezető részére 6993 eFt munkabér került kifizetésre.

A társaságnál működő Felügyelő Bizottság részére 2018. I-III. negyedévében 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.

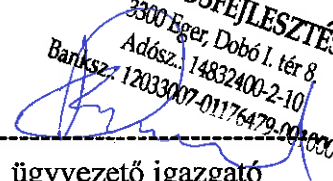
A társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

Vagyoni helyzet mutatói:

| | | |
|-----------------------------------|--|----------|
| Saját tőke aránya= | Saját tőke/Idegen tőke X 100) | 901,5 % |
| Tőkefeszültségi mutató= | Idegen tőke/Saját tőke X 100 | 11,1 % |
| Eladósodottsági mutató= | Kötelezettségek/Mérleg főösszeg X 100 | 5,1 % |
| Tőkeerősség= | Saját Tőke/Mérleg főösszeg X 100 | 46,4 % |
| Likviditási mutató= | Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt. X 100 | 1783,8 % |
| Likviditási gyorsráta= X 100= | Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség | 1783,8 % |
| Tőkearányos jövedelmezőség= | Adózott eredmény/Saját tőke X 100 | 12,2 % |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség= | Adózott eredmény/nettó árbevétel X 100 | 9,7% |
| Eszközarányos jövedelmezőség = | Adózott eredmény/Eszközök értéke X 100 | 5,7 % |

A társaság képviselőjére Dr Kurucz András ügyvezető jogosult.

Eger, 2018. november 6.

EGRI VÁROSFELJESZTÉSI KFT
3300 Eger, Dobó I. tér 8.
Adósz.: 14832400-2-10
Banksz.: 12033007-01176479-00000008


ügyvezető igazgató

Befektetett eszközök állományának alakulása 2018 I-III. negyedév

| Megnevezés | Nyitó értékek | | Állományváltozás | | Záróállomány | |
|-----------------------------------|---------------|---------|------------------|---------|--------------|---------|
| | Bruttó é. | Értéks. | Bruttó é. | Értéks. | Bruttó é. | Értéks. |
| Immateriális javak | 3685 | 1467 | 2218 | 0 | 3685 | 1839 |
| Vagyoni értékű jog | 0 | | | | 0 | 0 |
| Szellemi termék | 3685 | 1467 | 2218 | | 3685 | 1839 |
| Tárgyi eszközök | 20443 | 12594 | 7849 | 540 | 20983 | 14097 |
| Ingatlanok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Épületek | 0 | | | | 0 | 0 |
| Gépek berendezési és felszerelés | 20443 | 12594 | 7849 | 0 | 20443 | 14097 |
| Műszaki gépek berendezések | 884 | 884 | 0 | | 884 | 884 |
| Egyéb gépek berendezések és felsz | 19559 | 11710 | 7849 | | 19559 | 13213 |
| Befejezetlen beruházás | | | 0 | 540 | 540 | 0 |
| Befektetett pü. | | | 0 | | 0 | 0 |
| Befektetett eszközök | | | | | | |
| Összesen: | 24128 | 14061 | 10067 | 540 | 24668 | 15936 |
| | | | | 0 | | 8732 |

Részletes táblázat az Egri Városfejlesztési Kft 2018.I-III. negyedévi beszámolójához

Adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2018. évi terv | 2018. I- III: n.évi teljesítés | Tény/Terv | Eltérés tervtől |
|---|-------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| BEVÉTELEK | | | | |
| Eger Város Önkormányzatával kötött megbízási | 99 900 | 63 109 | 63,17% | -36 791 |
| szereződésekből származó bevétel | 99 900 | 63109 | 63,17% | -36 791 |
| Egyéb bevétel | 12 911 | 9 268 | 150,08% | -3 643 |
| Egyéb támogatás (Paktum) | 11 100 | 7795 | 75,04% | -3 305 |
| Térítésmentesen igénybevevett bérleti díj | 1 811 | 1359 | 75,04% | -452 |
| Egyéb bevétel | | 114 | | 114 |
| Pénzügyi műveletek bevétele (kamatbevétel) | 200 | 5 | 2,50% | -195 |
| ÖSSZES BEVÉTEL: | 113 011 | 72 332 | 64,05% | -40 629 |
| KIADÁSOK | | | | |
| | | | | 0 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 31 901 | 21 859 | 68,52% | -10 042 |
| Anyagköltség | 3 950 | 2 113 | 53,49% | -1 837 |
| Víz-gáz, áramdíjak | 1 200 | 658 | 54,83% | -542 |
| Irodaszer, nyomtatvány beszerzés | 600 | 133 | 22,17% | -467 |
| Hivatalos lapok, folyóiratok egyéb információ hordozó | 150 | 282 | 188,00% | 132 |
| Egyéb anyagok (tisztítószer, egy éven belül elhaszn. eszk.) | 2 000 | 1040 | 52,00% | -960 |
| Anyag jellegű szolgáltatás | 27 151 | 18 807 | 69,27% | -8 344 |
| Infokommunikációs kiadások (mobil és vezetékes telefon | | | | 0 |
| internetszolgáltatás) | 700 | 424 | 60,57% | -276 |
| Javítás, karbantartás, mosás, tisztítás, | 1 000 | 733 | 73,30% | -267 |
| Könyvvizsgálat, könyvelés | 1 200 | 864 | 72,00% | -336 |
| Ügyvédi közjegyzői díjak | 200 | 18 | 9,00% | -182 |
| Takarítás, őrzés-védés, | 600 | 400 | 66,67% | -200 |
| Bérleti díj | 1 811 | 1358 | 74,99% | -453 |
| Belföldi kiküldetés | 100 | | 0,00% | -100 |
| Szállítás | 40 | 19 | 47,50% | -21 |
| Tagsági díjak | | | | 0 |
| Oktatás, továbbképzés | | | | 0 |
| Egyéb anyagjellegű szolgáltatások | 21 500 | 14 991 | 69,73% | -6 509 |
| tervezési, szakértői, hirdetési díjak, reklámköltségek | 21 500 | 14991 | 69,73% | -6 509 |
| Nyomdai költségek, reklám, információhordozó | | | | 0 |
| Egyéb szolgáltatás (bankköltség, biztosítási díjak) | 800 | 939 | 117,38% | 139 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 70 000 | 40 692 | 58,13% | -29 308 |
| Munkabéreköltség | 51 000 | 27378 | 53,68% | -23 622 |
| Magbízási díjak | 1 200 | 900 | 75,00% | -300 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 7 000 | 6184 | 88,34% | -816 |
| Bérfelárak (28,5%) | 10 800 | 6 230 | 57,69% | -4 570 |
| Értékcsökkenési leírás | 3 000 | 1 875 | 62,50% | -1 125 |
| Kis értékű tárgyeszköz beszerzés | 500 | | 0,00% | -500 |
| Értékcsökkenési leírás | 2 500 | 1875 | 75,00% | -625 |
| Egyéb ráfordítások | 2 200 | 1 259 | 57,23% | -941 |
| Adott támogatás | 0 | | | 0 |
| Egyéb ráfordítások | 2 200 | 1 259 | 57,23% | -941 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0 | | | 0 |
| ÖSSZES RÁFORDÍTÁS | 107 101 | 65 685 | 61,33% | -41 416 |
| Eredmény | 5 910 | 6 697 | 113,32% | 787 |
| Társasági adó | 532 | 603 | 113,35% | 71 |
| Adózott eredmény | 5 378 | 6 094 | 113,31% | 716 |