

### KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

#### ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÁS

A kiegészítő melléklet az EGRI VÁROSFEJLESZTÉSI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 2019. január 1-től 2019. június 30-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszályi 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 2019. I. félévről 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 2019. január 1-től 2019. június 30.-ig terjedő időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja 2019. június 30.

A 2019. I. félévi egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja 2019. október 31. 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 várható élettartam függvényében.

#### Készletek

Az anyagokat a vállalkozás tényleges beszerzési áron veszi készletre az év végi (december 31-i) tényleges leltárfelvétel alapján. Év közben költségzámolókon 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 – különbszet összegében, ha ez a különbszet 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 visszairással csökkenti.

A Kft 2019. I. félévben értékvesztést nem számolt el.

#### Mérlegben szereplő eszközök értékelése

##### *Befektetett eszközök*

Az 1. számú táblázattal kívánom szemléltetni.

<b>Befektetett eszközök értéke a mérlegben</b>	<b>7786 eFt</b>
ebből: Immateriális javak	1474 eFt
Tárgyi eszközök	6312 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**

<b>Forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapon</b>	<b>61903eFt</b>
ebből: Készletek értéke	0 eFt
Követelések értéke	3595 eFt
<i>Ebből: Vevőkövetelés</i>	<i>2416 eFt</i>
<i>Egyéb követelés</i>	<i>360 eFt</i>
<i>Adótúlfizetés</i>	<i>819 eFt</i>

Értékpapírral a társaság nem rendelkezett 2019. június 30. napján

Pénzeszközök állománya	58308 eFt
<i>ebből Forint pénztár</i>	<i>586 eFt</i>
<i>Elszámolási betétszámlák</i>	<i>57722 eFt</i>

Aktív időbeli elhatárolás elszámolására 2019. I. félévben nem került sor.

Az előzőekben vázoltakat az alábbi táblázat is szemlélteti.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018	2019 I. félév	Arány	Index
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>9 339</b>	<b>7 786</b>	<b>11,2%</b>	<b>83,4%</b>
immateriális javak	1 721	1 474	18,9%	85,6%
tárgyi eszközök	7 618	6 312	30,1%	82,9%
befektetett pénzügyi eszközök			0,0%	
<b>Forgóeszközök</b>	<b>83 673</b>	<b>61 903</b>	<b>88,8%</b>	<b>74,0%</b>
Készletek			0,0%	
Követelések	4 171	3 595	5,2%	86,2%
Értékpapírok			0,0%	
Pénzeszközök	79 502	58 308	83,7%	73,3%
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>124</b>		<b>0,0%</b>	
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>93 136</b>	<b>69 689</b>	<b>100,0%</b>	<b>74,8%</b>

Az eszköz állomány az előző évinek csupán 74,8 %-a,. Az eszközállományon belül a befektetett eszközök állománya csökkent az előző évhez viszonyítva, a 2019 I. félévben elszámolt értékcsökkenés miatt. A félév folyamán 79 eFt értékben történt beruházás. (Részletesen az 1. sz. mellékletben foglalkozom a befektetett eszközök állományváltozásával.) A forgóeszközök állománya az előző évinek csupán 74,0 %-a mivel jelentősen csökkent mind a pénzeszközök, mind pedig a követelések állománya is.

## **Mérlegben szereplő források értékelése**

<b>Saját tőke összege 2019. június 30</b>	<b>31625eFt</b>
Ebből: Jegyzett tőke	10000 eFt
Eredménytartalék	34773 eFt
Lekötött tartalék	4730 eFt
2019. évi adózott eredmény	-17878 eFt

<b>Kötelezettségek értéke</b>	<b>8559 eFt</b>
Ebből: Hosszúlejáratú kötelezettség	0 Ft
Rövidlejáratú kötelezettség	8559 eFt
<i>Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>3360 eFt</i>
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	<i>2429 eFt</i>
<i>Munkavállalókkal szembeni kötelezettség</i>	<i>2764 eFt</i>
<i>Egyéb követelés (MKB Bank))</i>	<i>6 eFt</i>

#### **Passzív időbeli elhatárolások**

A vállalkozás a tárgyévi eredményt módosító könyvelési tételeként 2820 eFt-ot számolt el. Ebből költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának feloldása 2820 eFt volt, ami a 2018. évet érintő, de csak 2019. évben kifizetésre került prémiumból ered.

2018. december 31-i állapot	32325 eFt
Ebből: <i>Paktumhoz kapcsolódó</i>	<i>9065 eFt</i>
<i>Működési bevételhez kapcsolódó</i>	<i>20440 eFt</i>
<i>2018. évet érintő költség elhatárolása</i>	<i>2820 eFt</i>
2018. évi költség feloldása	-2820 eFt
2019. évi költség elhatárolás	0 eFt
<b>2019. június 30-i egyenleg</b>	<b>29505 eFt</b>

A fentebb leírtakat a következő táblázat is szemlélteti.

Adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2018</b>	<b>2019. I. félév</b>	<b>Arány</b>	<b>Index</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>49 503</b>	<b>31 625</b>	<b>45,4%</b>	<b>63,9%</b>
Jegyzett tőke	10 000	10 000	14,3%	100,0%
Eredménytartalék	29 004	34 773	49,9%	119,9%
Lekötött tartalék	4 730	4 730	6,8%	100,0%
Adózott eredmény	5 769	-17 878	-25,7%	-309,9%
<b>Kötelezettségek</b>	<b>11 308</b>	<b>8 559</b>	<b>12,3%</b>	<b>75,7%</b>
Hátrasorolt kötelezettség				
Hosszú lejáratú kötelezettség				
Rövid lejáratú kötelezettség	11 308	8 559	12,3%	75,7%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>32 325</b>	<b>29 505</b>	<b>42,3%</b>	<b>91,3%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>93 136</b>	<b>69 689</b>	<b>100,0%</b>	<b>74,8%</b>

A társaság saját tőkéje változatlan jegyzett tőke mellett az előző évinek 63,9 %-a, mivel a társaság 2019. I. félévét jelentős veszteséggel zárta. A veszteség oka, hogy a 2019. évi üzleti tervben jóváhagyott önkormányzati támogatást, csak 2019. augusztus hónapban kapta meg. A megkapott támogatásnak köszönhetően 2019. szeptember hónapban az I-III. negyedévet már sikerült pozitív adózott eredménnyel zárni. A saját tőke összetételét az alábbi táblázattal szemléltetem.

Adatok ezer Ft-ban

Saját tőke elemei	2018.		2019. I. félév		Index
	Összeg	Arány	Összeg	Arány	
Jegyzett tőke	10 000	20,2%	10 000	31,6%	100,0%
Eredménytartalék	29 004	58,6%	34 773	110,0%	119,9%
Lekötött tartalék	4 730	9,6%	4 730	15,0%	100,0%
Mérleg szerinti eredmény	5 769	11,7%	-17 878	-56,5%	-309,9%
<b>Összesen</b>	<b>49 503</b>	<b>100,0%</b>	<b>31 625</b>	<b>100,0%</b>	<b>63,9%</b>

A táblázat adataiból látható, hogy az eredménytartalék aránya lényegesen növekedett a saját tőkén belül a 2018 évi. évi adózott eredménynek köszönhetően

Az előzőekben ismertetett ok miatt a félév negatív adózott eredménnyel zárul a társaság működésének történetében első ízben.

A kötelezettségek állománya az előző évnek 75,7 %-a. A társaságnak az előző évhez hasonlóan nincs hosszúlejáratú kötelezettsége. A rövid lejáratú kötelezettségek állománya az előző évnek 75,7 %-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.

2019. I. félévben értékesítési árbevétele 28201 eFt volt. Egyéb bevételeként van elszámolva az EVAT Zrt-vel kötött térítésmentes helyiséghasználatra vonatkozó szerződés szerinti ÁFA alap, ennek összege 906 eFt volt. A kft-nek bevétele volt még - az átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséből származó – kamatbevételekből, ennek összege az 2019 I. félévében évben 3 eFt volt.

A bevételek és kiadások alakulását 2018. és 2019 I. félév 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	2018	2019.I. félév	Arány	Index
<b>Bevételek</b>				
- értékesítés bevétele	99 257	28 201	97%	28%
- egyéb bevétel	11 834	912	3%	8%
- pénzügyi műveletek bevétele	6	3	0%	50%
<b>Összes bevétel</b>	<b>111 097</b>	<b>29 116</b>	<b>100%</b>	<b>26%</b>
<b>Ráfordítások</b>				
- anyagjellegű ráfordítások	29 947	15 376	33%	51%
- személyi jellegű ráfordítások	70 055	29 986	64%	43%
- értékcsökkenési leírás	2 897	1 556	3%	54%
- egyéb ráfordítások	2 101	76	0%	4%
- pénzügyi műveletek ráfordításai			0%	
<b>Összes ráfordítás</b>	<b>105 000</b>	<b>46 994</b>	<b>100%</b>	<b>45%</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>6 097</b>	<b>-17 878</b>		<b>-293%</b>
Adófizetési kötelezettség	328	0		0%
<b>Adózott eredmény</b>	<b>5 769</b>	<b>-17 878</b>	<b>0</b>	<b>-310%</b>

A Kft-nek 2009. évi működése óta eredményesen működött 2019. I. félévet jelentős negatív adózott eredménnyel zárta, tekintettel arra, hogy a 2019. évi üzleti tervben jóváhagyott önkormányzati támogatás folyósítása csak 2019. augusztus 15-én történt meg. Az önkormányzati támogatás megérkezését követően a 2019. III. negyedévet már pozitív adózott eredménnyel zárta a Kft az üzleti tervben tervezett időarányos teljesítésnek megfelelően.

### Létszámhelyzet, bérgazdálkodás

A társaság 2019. június 30-i statisztikai állományi létszáma 9 fő. Feladatát 1 fő ügyvezető, 7 fő Munkatárs és 1 fő Irodavezető alkalmazásával látja el. 2019. I. félévben kifizetett összes munkabér 20707 eFt volt. Személyi jellegű egyéb kifizetés történt még 5093 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	20 107	67,1%
Megbízási és tiszteletdíj	600	2,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	5 093	17,0%
Bérráfordítások	4 186	14,0%
<b>Összes személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>29 986</b>	<b>100,0%</b>

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv	Tény	Index Tény/Terv	Eltérés
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>78 480</b>	<b>29 986</b>	<b>38%</b>	<b>-48 494</b>
Munkabér	58 139	20 107	35%	-38 032
Megbízási díjak	1 200	600	50%	-600
Személyi jellegű e.kifizetés	5 500	5 093	93%	-407
Bérfárulékok	13 641	4 186	31%	-9 455

## TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### Önellenőrzés

A társaság 2019. I. félévben a mérlegre vonatkozó önellenőrzést nem hajtott végre.

### Üzletvezetés díjazása

2019. I. félévben az ügyvezető részére 4662 eFt munkabér került kifizetésre.

A társaságnál működő Felügyelő Bizottság részére ugyanezen időszakban 600 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)	369,5%
Tőkefeszültségi mutató=	Idegen tőke/Saját tőke X 100	27,1 %
Eladósodottsági mutató=	Kötelezettségek/Mérleg főösszeg X 100	12,3 %
Tőkeerősség=	Saját Tőke/Mérleg főösszeg X 100	45,4 %
Likviditási mutató=	Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt. X 100	723,3 %
Likviditási gyorsráta=	Forgóeszközök - Készletek/Rövid lejáratú kötelezettség	
X 100=		723,3 %
Tőkearányos jövedelmezőség=	Adózott eredmény/Saját tőke X 100	-56,5 %
Árbevétel arányos jövedelmezőség=	Adózott eredmény/nettó árbevétel X 100	-63,4 %
Eszközarányos jövedelmezőség =	Adózott eredmény/Eszközök értéke X 100	-25,7 %

A társaság képviselőjére Dr Kurucz András ügyvezető jogosult.

Eger, 2019. október 31.

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



## Befektetett eszközök állományának alakulása 2019. I. félév

Megnevezés	Nyitó értékek		Állományváltozás		Terven f.		Záróállomány	
	Bruttó é.	Értéks.	Bruttó é.	Értéks.	ECS	értéksők	Bruttó é.	Értéks.
Immateriális javak	3685	1964	1721	79	0	326	3764	2290
Vagyoni értékű jog	0						0	0
Szellemi termék	3685	1964	1721	79		326	3764	2290
Tárgyi eszközök	20279	12661	7618	-1819	-2009	1344	18460	12072
Ingatlanok	0	0	0	0	0	0	0	0
Épületek	0						0	0
Gépek berendezési és felszerelés	20279	12661	7618	-1819	-2009	76	18460	12072
Műszaki gépek berendezések	189	189	0	-94	-94		95	95
Egyéb gépek berendezések és felsz	20090	12472	7618	-1725	-1915	76	18365	11977
Befejezetlen beruházás			0				0	0
Befektetett pü.			0				0	0
Befektetett eszközök								
összesen:	23964	14625	9339	-1740	-2009	1670	22224	14362
								7786

Adatok ezer Ft-ban

Részletes táblázat az Egri Városfejlesztési Kft 2019. I.félévi beszámolójához

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. évi terv	2019 I. félév teljesítés	Tény/Terv	Eltérés tervtől
<b>BEVÉTELEK</b>				
<i>Eger Város Önkormányzatával kötött megbízási szerződésből származó bevétel Alapszerződés</i>	78 252	28 201	36,04%	-50 051
<i>Egyéb bevétel</i>	47 159	912	1,93%	-905
Önkormányzattól kapott támogatás	41 148			
Egyéb bevétel	4 200	6		
Térítésmentesen igénybevett bérleti díj	1 811	906	50,03%	-905
<i>Pénzügyi műveletek bevétele (kamatbevétel)</i>		3		3
<b>ÖSSZES BEVÉTEL:</b>	<b>125 411</b>	<b>29 116</b>	<b>23,22%</b>	<b>-50 953</b>
<b>KIADÁSOK</b>				0
				0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>35 908</b>	<b>15 376</b>	<b>42,82%</b>	<b>-20 532</b>
<i>Anyagköltség</i>	<i>4 320</i>	<i>1 597</i>	<i>36,97%</i>	<i>-2 723</i>
Víz-gáz, áramdíjak	1 320	375	28,41%	-945
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	600	530	88,33%	-70
Hivatalos lapok, folyóiratok egyéb információ hordozó	200	66	33,00%	-134
Egyéb anyagok (tisztítószer, egy éven belül elhaszn. eszk.	2 200	626	28,45%	-1 574
<i>Anyag jellegű szolgáltatás</i>	<i>30 188</i>	<i>13 163</i>	<i>43,60%</i>	<i>-17 025</i>
Infokommunikációs kiadások (mobil és vezetékes telefon internetszolgáltatás)	900	251	27,89%	-649
Javítás, karbantartás, mosás, tisztítás,	1 000	329	32,90%	-671
Könyvvizsgálat, könyvelés	1 320	688	52,12%	-632
Ügyvédi közjegyzői díjak	220		0,00%	-220
Takarítás, őrzés-védés,	660	301	45,61%	-359
Bérleti díj	1 811	906	50,03%	-905
Belföldi kiküldetés	110		0,00%	-110
Szállítás	44	16	36,36%	-28
Tagsági díjak		5		5
Oktatás, továbbképzés	300		0,00%	-300
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	23 823	10 667	44,78%	-13 156
Műszaki ellenőrzés, tervezési és szakértői díjak	23 823	10667	44,78%	-13 156
				0
<i>Egyéb szolgáltatás (bankköltség, biztosítási díjak)</i>	<i>1 400</i>	<i>616</i>	<i>44,00%</i>	<i>-784</i>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>78 480</b>	<b>29 986</b>	<b>38,21%</b>	<b>-48 494</b>
Munkabéreköltség	58 139	20107	34,58%	-38 032
Magbízási díjak	1 200	600	50,00%	-600
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 500	5093	92,60%	-407
Bérfelrakások (28,5%)	13 641	4 186	30,69%	-9 455
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3 500</b>	<b>1 556</b>	<b>44,46%</b>	<b>-1 944</b>
Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	1 000	79	7,90%	-921
Értékcsökkenési leírás	2 500	1477	59,08%	-1 023
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 577</b>	<b>76</b>	<b>4,82%</b>	<b>-1 501</b>
<i>Adott támogatás</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>1 577</i>	<i>76</i>	<i>4,82%</i>	<i>-1 501</i>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0			0
<b>ÖSSZES RÁFORDÍTÁS</b>	<b>119 465</b>	<b>46 994</b>	<b>39,34%</b>	<b>-72 471</b>
<b>Eredmény</b>	<b>5 946</b>	<b>-17 878</b>	<b>-300,67%</b>	<b>-23 824</b>
Társasági adó	535	0	0,00%	-535
<b>Adózott eredmény</b>	<b>5 411</b>	<b>-17 878</b>	<b>-330,40%</b>	<b>-23 289</b>