

Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
1022 Budapest Törökvész út 30/a.

Adószám: 13812203-2-41
Cégjegyzékszám: 01-10-045531

A
KULCS-SOFT SZÁMÍTÁSTECHNIKA NYRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2011.12.31. évi beszámolóhoz

Budapest, 2012. április 6.

Kulcsár Tibor
Elnök-vezérigazgató
az Igazgatóság elnöke

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	Kulcs-Soft Számítástechnika Nyrt.
A cég rövid neve:	Kulcs-Soft Nyrt.
Székhelye:	1022 Budapest Törökvész út 30/a.
Az alapítás időpontja:	1994. október 01.
A működés megkezdésének időpontja:	1994. október 01.
Nyilvános Társasággá válás időpontja:	2009. szeptember 18.
Tőzsdére lépés időpontja:	2009. október 31.
Működési forma:	Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Cégjegyzék száma:	01-10-045531
A cég fő tevékenységi köre:	5829 Egyéb szoftver kiadás

Részvényes: Kulcsár Tibor 95,28 %

A cég fő tevékenységi köre: 5829 Egyéb szoftverkiadás

A cégnél könyvvizsgáló működik.

A Társaság könyvvizsgálója:	Mantax Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft,
Kamarai nyilvántartási szám:	000870
Kijelölt könyvvizsgáló:	Czene Győző, Kamarai szám:000140

A Társaság 2011. évi beszámolója 2011.12.31-i fordulónappal készült.

2. A számviteli politika főbb vonásai

2.1. Könyvvezetés módja

A társaság kettős könyvvezetést alkalmaz.

A könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

2.2. Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politika szerint a tárgyévet követő év februárjának utolsó napja.

Az éves beszámoló tartalmazza a mérleg „A” változatát, valamint az összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás „A” változatát, továbbá a kiegészítő mellékletet.

A beszámolót összeállította: Laukó Erika Melinda bejegyzett mérlegképes könyvelő
Regisztrációs száma: 160414

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politika szerint a tárgyévet követő év februárjának utolsó napja.

2.3. Amortizációs politika

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg havonta.

A 100.000,- Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolására akkor kerül sor, amikor az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke és a várható leírás idő nincs összhangban.

2.4. A követelések miatti értékvesztés elszámolásának rendje, a követelés minősítésének elvei

A mérleg-fordulónapon fennálló követelések, adott kölcsönök és előlegek miatt akkor kerül sor értékvesztés elszámolásra, ha

- a beszámoló készítés zárónapján a követelés fennáll,
- a beszámoló készítés zárónapján a követelés fizetési határidőn túli (lejárt),
- a vevő, az adós fizetőkészsége és képessége a rendelkezésre álló információk alapján aggályossá vált,
- a követelés megtérülését nem, vagy nem teljes mértékben támasztja alá vagyoni biztosíték,
- nincs a követelés összegét elérő vagy azt meghaladó, a követelés összegébe beszámítható „ellen” kötelezettség.

2.5. A követeléseken kívüli értékvesztés meghatározásának rendje

A készletek, a befektetett pénzügyi eszközökből a részesedések, a tartósan adott kölcsönök és a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, valamint a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok miatt akkor kerül sor értékvesztés elszámolására, ha

- a beszámoló készítés zárónapján az említett eszközök ismert piaci ára alacsonyabb azok könyv szerinti értékénél,
- a készlet nem felel meg rendeltetésének és/vagy feleslegessé vált,
- a részesedésben, a befektetés helyén tőkevesztés következett be,
- az értékpapír fordulónapi tőzsdei jegyzési ára alacsonyabb a könyv szerintinél.

2.6 A számviteli alapelvektől való eltérések

Nincsenek

3. A TÁRSASÁG PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

3.1 Befektetett eszközök (mérleg 01. sor)

293 872 e Ft

A Társaság befektetett eszközeinek alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Szellemi termékek	387 677	-	172 801	560 478
Immateriális javak összesen	387 677	-	172 801	560 478
Ingtatlanok	8 659	254	160	8 565
Műszaki berendezések	25 225	2 045	5 564	28 744
Egyéb berendezések, járművek	79 305	9 529	1 835	71 611
Beruházások	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	113 189	11 828	7 559	108 920
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-
Összesen	500 866	11 828	180 360	669 398

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenési leírás				Nettó érték
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró	
Szellemi termékek	200 174	-	113 908	314 082	246 396
Immateriális javak összesen	200 174	-	113 908	314 082	246 396
Ingtatlanok	2 159	95	473	2 537	6 028
Műszaki berendezések	21 142	1 847	4 803	24 098	4 646
Egyéb berendezések, járművek	27 516	4 685	11 978	34 809	36 802
Beruházások	0	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen	50 817	6 627	17 254	61 444	47 476
Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
Összesen	250 991	6 627	131 162	375 526	293 872

3.2 Követelések (mérleg 35. sor) 31 112 e Ft

Vevőkövetelések	1 044 e Ft
Óvadék	11 519 e Ft
Elszámolási időszakos levonható ÁFA	300 e Ft
Társasági adó	8 854 e Ft
Iparűzési adó	9 393 e Ft
Környezetvédelmi termékdíj	2 e Ft

3.3 Értékpapírok (mérleg 43. sor) 26 159 e Ft

A mérleg sor a 2011. évben vásárolt CIB Bank befektetési alap 20.128 e Ft illetve a saját részvény üzletrész 6.031 e Ft értékét tartalmazza.

3.4 Pénzeszközök (mérleg 48. sor) 318 500 e Ft

A Társaság pénztárainak egyenlege 2011. december 31-én 1.717 e Ft, bankszámláinak egyenlege pedig 316.783 e Ft volt.

3.5 Aktív időbeli elhatárolások (mérleg 51. sor) 2 450 e Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	745 e Ft
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 705 e Ft

3.6 Saját tőke (mérleg 56. sor) 70 197 e Ft

A saját tőke megoszlása: a jegyzett tőke 60.000 e Ft, az eredménytartalék 954 e Ft, a lekötött tartalék 6.031 e Ft és a mérleg szerinti eredmény 3.212 e Ft.

3.7 Céltartalékok (mérleg 67. sor) 39.963 e Ft

Társaságunk ellen egy peres ügy van folyamatban, melynek összegszerűségére céltartalékot képzett.

3.8 Rövid lejáratú kötelezettségek (mérleg 85 sor)**209 934 e Ft**

Rövid lejáratú hitel	1 649 e Ft
Előleg	25 e Ft
Szállítók	4.932 e Ft
Vevőktől kapott előlegek	100 e Ft
Téves vevői utalások	3 073 e Ft
Személyi jövedelemadó	5.034 e Ft
Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	2 818 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	750 e Ft
Cégaadó	288 e Ft
ÁFA	24.895 e Ft
Letiltások	63 e Ft
Jövedelem elszámolási számla	17.358 e Ft
Nyugdíjbiztosítási alap	8.851 e Ft
Szakképzési hozzájárulás	1.407 e Ft
Start-kártya járulék	47 e Ft
Elszámolás a részvényesekkel	138 645 e Ft

3.9 Passzív időbeli elhatárolások (mérleg 97. sor)**351.999 e Ft**

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	349.754 e Ft
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2.245 e Ft

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések számokban

adatok e Ft-ban	2010.12.31	2011.12.31	Változás %-ban
A. Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	249 874	293 872	117,61
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09 sorok)	187 503	246 396	131,41
Szellemi termékek	187 503	246 396	131,41
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17 sorok)	62 371	47 476	76,12
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 500	6 028	92,74
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 083	4 646	113,79
Egyéb berendezések, felszerelése, járművek	51 788	36 802	71,06
Beruházások, felújítások		0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	
B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sorok)	336 916	375 771	111,53
I. KÉSZLETEK (29-34 sorok)	0	0	
II. KÖVETELÉSEK (36-42 sorok)	26 502	31 112	117,39
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 597	1 044	65,37
Egyéb követelések	24 905	30 068	120,73
III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-47 sorok)	10 031	26 159	260,78
Saját részvények, saját üzletrész	6 031	6 031	100,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4 000	20 128	503,20
IV. PÉNZESZKÖZÖK (49-50 sorok)	300 383	318 500	106,03
Pénztár, csekkek	2 838	1 717	60,50
Bankbetétek	297 545	316 783	106,47
C. Aktív időbeli elhatárolások (52-54 sorok)	3 380	2 450	72,49
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1386	745	53,75
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1994	1 705	0,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+27+51 sorok)	590 170	672 093	113,88

adatok e Ft-ban	2010.12.31	2011.12.31	Változás %-ban
D. Saját tőke	66 984	70 197	104,80
I. JEGYZETT TŐKE	60 000	60 000	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	953	954	100,10
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 031	6 031	100,00
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	3 212	0,00
E. CÉLTARTALÉKOK	0	39 963	0,00
Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0	39 963	0,00
F. Kötelezettségek (72+76+85 sorok)	262 300	209 934	80,04
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70)	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (77-84 sorok)	1 869	0	0,00
Beruházási és fejlesztési hitelek	1 869	0	0,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (86 és 88-96 sorok)	260 431	209 934	80,61
Rövid lejáratú hitelek	920	1 649	179,24
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 673	4 932	11,29
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	215 838	203 353	94,22
G. Passzív időbeli elhatárolások (98-100 sorok)	260 886	351 999	134,92
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	258 537	349 754	135,28
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 349	2 245	95,57
FORRÁSOK ÖSSZESEN (56+67+71+97 sorok)	590 170	672 093	103,71

4. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

4.1 Értékesítés nettó árbevétele (eredménykim. I. sor) 842 447 e Ft

A realizált bevétel két legfontosabb eleme a szoftver értékesítésből 216.808 e Ft valamint support szolgáltatásból 492.015 e Ft elért bevételek.

Jelentős árbevételért el a társaság egyedi szoftverfejlesztésekből 45.621 e Ft, az ügyfelek részére nyújtott egyéb számítástechnikai szolgáltatásokból 27.139 e Ft, oktatási és konzultációs tevékenységből 25.959 e Ft, bérszámfejtésből 9.417 e Ft, export értékesítésből pedig 2.734 e Ft.

	adatok e Ft-ban		
	2010.12.31	2011.12.31	Vátozás %
Szoftver értékesítés	229 161	216 808	94,6%
Egyéb értékesítés	69 000	22 754	33,0%
Support szolgáltatás	461 655	492 015	106,6%
Egyedi fejlesztések	48 597	45 621	93,9%
Ügyfelek részére nyújtott egyéb számtechnikai szolgáltatás	22 648	27 139	119,8%
Oktatás	24 367	25 959	106,5%
Bérszámfejtés	5 314	9 417	177,2%
Export értékesítés	1 346	2 734	203,1%
	862 088	842 447	97,7%

4.2 Aktivált saját teljesítmények értéke (eredménykim.II. sor) 172 000 e Ft

A beszámoló időszakában a társaság 172.000 e Ft értékben aktiválta saját fejlesztésű ügyviteli szoftvereit. A fejlesztéseket, részint az időközi törvényváltozások tették szükségessé, részint pedig a szoftverek funkcióinak, tartalmának fejlesztése. A minden évi fejlesztési tevékenységünk szükséges ahhoz, hogy a szoftverpiacon piacvezető helyünket megtartsuk.

4.3 Egyéb bevételek (eredménykim. III. sor) 705 e Ft

Az egyéb bevételek között elszámolt tételek közül leglényegesebb a 2005. évben vevőink túlfizetéséből keletkezett 701 e Ft volt.

4.4 Anyagjellegű ráfordítások (eredménykim. IV. sor) 291 794 e Ft

Anyagköltség	13 652 e Ft
Igénybe vett szolgáltatások értéke	253 864 e Ft
Egyéb szolgáltatások	7 460 e Ft
Eladott áruk beszerzési értéke	15 980 e Ft
Eladott szolgáltatások értéke	838 e Ft

4.5 Személyi jellegű ráfordítások (eredménykim.V. sor) 377 500 e Ft

Béreköltség	287 570 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 014 e Ft
Bérfelárak	83 916 e Ft

4.6 Értékcsökkenési leírás (eredménykim. VI. sor) 129 812 e Ft

A beszámolási időszakban beszerzett immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírását tartalmazza.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására a tárgyidőszakban nem került sor.

4.7 Egyéb ráfordítások (eredménykim. VII. sor) 70 270 e Ft

Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	4 810 e Ft
Bírságok	846 e Ft
Céltartalék képzés	39 964 e Ft
Adók	16 489 e Ft
Alapítványi támogatások	8 160 e Ft
Egyéb ráfordítások	1 e Ft

4.8 Pénzügyi műveletek bevételei (eredménykim.VIII.sor) 9 590 e Ft

Részesedések értékesítésének árfolyam nyeresége	2 974 e Ft
Kapott kamatok	6 050 e Ft
Árfolyamnyereség	566 e Ft

4.9 Pénzügyi műveletek ráfordításai (eredménykim. IX.sor) 731 e Ft

Fizetett kamatok	163 e Ft
Rendezett árfolyamveszteségek	568 e Ft

4.10 Adózás előtti eredmény (eredménykim. E. sor) 154 635 e Ft

Mivel rendkívüli bevételek és ráfordítások elszámolására nem került sor, a szokásos vállalkozási eredmény megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

4.11 Adófizetési kötelezettség (eredménykim. XII. sor) 13 423 e Ft

A tárgyidőszakban elért adózás előtti eredmény után 13 423 e Ft társasági adó fizetési kötelezettsége keletkezett a Társaságnak.

A társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény 154 635 e Ft

Adóalap növelő tételek

- Számv. tv. szerinti écs. leírás	134 622 e Ft
- Adott támogatások	N.A
- Elszámolt értékvesztés	N.A
- Késedelmi pótlék	N.A
- Reprezentáció	1 216 e Ft
- Céltartalékképzés	39 964 e Ft
Összesen	175 802 e Ft

Adóalap csökkentő tételek

- Tao. tv. szerinti écs. leírás	138 674 e Ft
Összesen	138 674 e Ft

Adóalap 191 763 e Ft

Összes adó 19 176 e Ft

Adókedvezmények:

- Fejlesztők bérktg. 2011.I.részlet	2 978 e Ft
- Fejlesztők bérktg. 2010.II.részlet	1 896 e Ft
- Fejlesztők bérktg. 2009.III. részlet	721 e Ft
- Fejlesztők bérktg. 2008. IV. részlet	210 e Ft

Adókedvezmények összesen: 5 805 e Ft

Igénybe vehető kedvezmény: 5 753 e Ft

Fizetendő adó: 13 423 e Ft

Osztalék kifizetésre vonatkozó javaslat kerül a Társaság közgyűlése elé, mely az alábbiak szerint alakul: 2011. évi eredmény alapján 141.212 e Ft mérleg szerinti eredmény, így a kifizetendő osztalék javasolt összege 138.000 e Ft.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések számokban

adatok e Ft-ban	2010.12.31	2011.12.31	Vált. %-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele (1)	860 742	839 713	97,56
Export értékesítés nettó árbevétele (2)	1 346	2 734	203,12
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	862 088	842 447	97,72
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	149 620	172 000	114,96
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	149 620	172 000	114,96
III. Egyéb bevételek	7 899	705	8,93
III.sorból: visszaírt értékvesztés	931		
Anyagköltség (5)	11 684	13 652	116,84
Igénybe vett szolgáltatások értéke (6)	377 452	253 864	67,26
Egyéb szolgáltatások értéke (7)	5 380	7 460	138,66
Eladott áruk beszerzési értéke (8)	66 012	15 980	24,21
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (9)	2 793	838	30,00
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	463 321	291 794	62,98
Béreköltség (10)	224 646	287 570	128,01
Személyi jellegű egyéb kifizetések (11)	7 633	6 014	78,79
Bérráulékok (12)	66 037	83 916	127,07
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	298 316	377 500	126,54
VI. Értékcsökkenési leírás	88 406	129 812	146,84
VII. Egyéb ráfordítások	25 579	70 270	274,72
VII.sorból: értékvesztés	0	0	
A/ ÜZEMI(ÜZLETI)TEV.SÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	143 985	145 776	101,24
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége (13)	345	2 974	862,03
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (14)	9 327	6 050	64,87
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei (15)	795	566	71,19
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	10 467	9 590	91,62
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások (18)	250	163	65,20
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (19)	700	568	81,14
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	950	731	76,95
B/ PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	9 517	8 859	93,09
C/ SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	153 502	154 635	100,74
X. Rendkívüli bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D/ RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	
E/ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	153 502	154 635	100,74
XII. Adófizetési kötelezettség	19 903	13 423	67,44

adatok e Ft-ban	2010.12.31	2011.12.31	Vált. %-ban
F/ ADÓZOTT EREDMÉNY	133 599	141 212	105,70
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	10 401		0,00
Jóváhagyott osztalék	144 000	138 000	95,83
G/ MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	3 212	0,00

5. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

Megnevezés	adatok %-ban		
	2010.12.31	2011.12.31	Változás +/- %- ban
Tőkeerősség	11,3	10,4	-0,9
Befektetett eszközök fedezete	26,8	23,8	-3
Befektetett eszközök aránya	42,3	43,7	1,4
Forgóeszközök aránya	57,1	55,9	-1,2
Kötelezettségek aránya	44,4	31,2	-13,2
Tőkearányos eredmény (adózott)	199,45	201,17	1,8
Árbevétel arányos adózott eredmény	15,3	16,7	1,5
Likviditási mutató I.	128,45	179	50,6
Likviditási mutató II. Pénzhányad mutató	119,1	164,2	45,1
Eszközhatékonysági mutató	24,3	21,69	-2,6
Eladósodottság foka	44,7	31,35	-13,4
Árbevétel-arányos jövedelmezőség	17,5	18,13	0,6

5.1 Saját tőke (tőkeerősség) és a kötelezettségek alakulása

Saját tőke / Összes forrás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2010.12.31.	Részarány %	2011.12.31.	Részarány %
D. Saját tőke	66 984	11,3	70 197	10,4
E. Céltartalékok	0	N.A.	39 963	5,95
F/I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	N.A.	0	N.A.
F/II. Hosszú lejáratú kötelezettség	1 869	0,3	0.	N.A.
F/III. Rövid lejáratú kötelezettség	260 431	44,1	209 934	31,2
F. Kötelezettségek		44,4		31,2
G. Passzív időbeli elhatárolás	260 886	44,2	351 999	52,4
Források összesen	590 170	100,0	672 093	100,0

A tőkeerősség 0,9%-kal csökkent, a kötelezettségek összevont aránya 13,2%-kal csökkent az előző évhez viszonyítva.

5.2 Befektetett eszközök fedezete

Saját tőke / Befektetett eszközök+készletek

A 2010. évi mutató: 26,8%

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök+készletek}} \times 100 = \frac{70\,197 \text{ e Ft}}{293\,872 \text{ e Ft}} \times 100 = 23,8 \%$$

A tőke ellátottság mutatója 3%-kal csökkent az előző időszakhoz képest.

5.3 Befektetett eszközök aránya

Befektetett eszközök / Eszközök összesen

A 2010. évi mutató: 42,3%

$$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100 = \frac{293\,872 \text{ e Ft}}{672\,093 \text{ e Ft}} \times 100 = 43,7\%$$

A befektetett eszközök aránya 1,4%-kal nőtt az előző időszakhoz képest.

5.4 Forgóeszközök aránya

Forgóeszközök / Eszközök összesen

Megnevezés	2010.12.30.	adatok e Ft-ban		
		Részarány %	2011.12.30	Részarány %
A: Befektetett eszközök	249 874	42,3%	293 872	43,7%
B: Forgóeszközök	336 916	57,1%	375 771	55,9%
C: Aktív időbeli elhatárolás	3 380	0,6%	2 450	0,4%
Eszközök összesen	590 170	100,00%	672 093	100,00%

A forgóeszközök aránya 1,2%-kal csökkent az előző időszakhoz képest.

5.5 Kötelezettségek aránya

Kötelezettségek / Összes forrás

A 2010. évi mutató: 44,4%

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}} \times 100 = \frac{209\,934 \text{ e Ft}}{672\,093 \text{ e Ft}} \times 100 = 31,2\%$$

A kötelezettségek aránya 13,2%-kal csökkent az előző időszakhoz képest.

5.6 Tőkearányos jövedelmezőség

Adózott eredmény / Saját tőke

A 2010. évi mutató: 199,45%

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100 = \frac{141\,212 \text{ e Ft}}{70\,197 \text{ e Ft}} \times 100 = 201,17\%$$

A mutató az előző időszakhoz viszonyítva 1,8%-kal nőtt.

5.7 Árbevétel arányos adózott eredmény

Adózott eredmény / Értékesített nettó árbevétele + egyéb bevételek

A 2010. évi mutató: 15,30%

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesített nettó árbevétele + egyéb bevételek}} \times 100 = \frac{141\,212 \text{ e Ft}}{843\,152 \text{ e Ft}} \times 100 = 16,80\%$$

A mutató az előző időszakhoz viszonyítva 1,50%-kal nőtt.

5.8 Likviditási mutató I.

Forgóeszközök / Kötelezettségek

A 2010. évi mutató: 128,45%

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}} \times 100 = \frac{375\,771 \text{ e Ft}}{209\,934 \text{ e Ft}} \times 100 = 179,0\%$$

A likviditási mutató 50,6%-kal javult az előző időszakhoz viszonyítva.

5.9 Likviditási mutató II. - Pénzhányad mutató

Pénzeszközök+követelések+rövid lejáratú értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek

A 2010. évi mutató: 119,1%

$$\frac{\text{Pénzeszközök+követelések+rövid lejáratú értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100 = \frac{344\,659 \text{ e Ft}}{209\,934 \text{ e Ft}} \times 100 = 164,2\%$$

A pénzhányad mutató 45,1%-kal javult az előző időszakhoz viszonyítva.

5.10 Eszközhatékonysági mutató

Üzemi tevékenység eredménye / Mérleg eszközeinek főösszege

A 2010. évi mutató: 24,3%

$$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Mérleg eszközeinek főösszege}} \times 100 = \frac{145\,776 \text{ e Ft}}{672\,093 \text{ e Ft}} \times 100 = 21,69\%$$

Az eszközhatékonysági mutató 2,61%-kal csökkent az előző időszakhoz viszonyítva. A mutató romlását elsősorban az eredmény csökkenése idézte elő.

5.11 Eladósodottság foka

Kötelezettségek / Eszközök – aktív időbeli elhatárolások

A 2010. évi mutató: 44,7%

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök – aktív időbeli elhatárolások}} \times 100 = \frac{209\,934 \text{ e Ft}}{669\,643 \text{ e Ft}} \times 100 = 31,35\%$$

A kötelezettségekkel történő terheltség mutatója az előző időszakhoz viszonyítva 13,35%-kal alacsonyabb értéket mutat, elsősorban a szállítói kötelezettségek csökkenése miatt.

5.12 Árbevétel-arányos jövedelmezőség

Adózás előtti eredmény / Értékesített nettó árbevétel + egyéb bevétel + pénzügyi műveletek bevétele + rendkívüli bevétel

A 2010. évi mutató: 17,5%

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesített nettó árbevétel + egyéb bevételek + pénzügyi műveletek bevétele + rendkívüli bevételek}}$$

$$\times 100 = \frac{154\,635 \text{ e Ft}}{852\,742 \text{ e Ft}} = 18,13\%$$

Az Árbevétel-arányos jövedelmezőség mutatója az előző időszakhoz viszonyítva 0,63 %-os növekedést mutat.

6. EGYEBEK

6.1. A bérkötség bemutatása

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérkötség (e Ft)
Fizikai		
Szellemi	61	285.841
<i>Teljes munkaidős összesen</i>	<i>61</i>	<i>285.841</i>
Fizikai	1	1.729
Szellemi	-	-
<i>Részmunkaidős összesen</i>	<i>1</i>	<i>1.729</i>
Foglalkoztatott összesen	62	287.570

6.2. Vezető tisztségviselők díjazás, kötelezettségvállalásaik

A beszámolási időszakban a Társaság vezető tisztségviselői és az igazgatóság tagjai tevékenységükért díjazásban nem részesültek. Részükre előleg, kölcsön folyósítás, valamint a nevükben kötelezettség vállalás nem történt.

6.3. Környezetvédelem

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek az Nyrt. tulajdonában.

Veszélyes hulladékok és a környezetre káros anyagok a tevékenység végzése során nem keletkeznek, így ilyen jellegű készlettel sem rendelkezik a Társaság.

Környezetvédelemmel kapcsolatos jövőbeni kötelezettségekről nincs tudomásunk, ezért ilyen jellegű céltartalék sem került képzésre, valamint ilyen költségek sem merültek fel a bemutatott időszakban.

6.4 Cash-Flow kimutatás

		2010.12.31	2011.12.31	változás
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13. sorok)	379 623	336 605	N.A
1.	Adózás előtti eredmény	153 502	154 635	1
2.	Elszámolt amortizáció	88 406	129 812	47
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-931	0	-100
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		39 963	N.A
5.	Befektetett eszközök érékesítésének eredménye		4 810	N.A
6.	Szállítói kötelezettség változása	37 190	-38 741	-204
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	41 833	-11 756	-128
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	18 193	91 113	401
9.	Vevőkövetelés változása	46 435	553	-99
10.	Forgóeszközök(vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	17 561	-21 291	-221
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 663	930	-135
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-19 903	-13 423	-33
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés			
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-328 906	-317 348	-2
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-328 906	-317 348	-4
15.	Befektetett eszközök eladása	3 600		-100
16.	Kapott osztalék részesedés			
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-27. sorok)	-525	-1 140	117
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele			
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásnak bevétele			
19.	Hitel és kölcsön felvétele			
20.	Hosszú lej. nyújtott kölcsön és bankb. törlesztése, megszüntetése			
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz			
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)			
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése			
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-525	-1 140	117
25.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz			
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej.kötelezettsége változása			
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	53 792	18 117	N.A