



PRÓBA KFT
PÉNZÜGYI ELEMZÉS

TÁJÉKOZTATÓ ÉS JOGI NYILATKOZAT



- Ez az elemzés bizalmas információkat tartalmaz és kizárólag a megrendelő számára készült. Jogszerű felhasználása harmadik személyek részére kizárólag a megrendelő előzetes írásos engedélyével lehetséges
- Az elemzésben található információk az ahhoz megadott adatokból készültek, ezért az abban foglalt információk minősége a megadott adatok minőségét tükrözik
- Az egyes mutatók tartalmazznak egy rövid, lényegi leírást azok tartalmáról és értékeléséről
- A 2019. év végi záró- és 2020 januári nyitóegyenlegek nem egyeztek, így a 2019. év végi rendező tételek ennek alapján feltételezettek és így kerültek az elemzésbe is
- Az egyes hónapok eredményei – a mérleg-egyezőség biztosításával – a havi Saját tőkébe kerültek átvezetésre

KÖLTSÉGSTRUKTÚRA

ÁTLAGOS FEDEZETI HÁNYAD

ÁRBEVÉTEL-ARÁNYOS MŰKÖDÉSI EREDMÉNY

TŐKEARÁNYOS MŰKÖDÉSI EREDMÉNY

TŐKEARÁNYOS MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY

BÉRARÁNYOS MŰKÖDÉSI EREDMÉNY

ESZKÖZARÁNYOS ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

ESZKÖZARÁNYOS MEGTÉRÜLÉS

ERŐFORRÁS-ARÁNYOS MEGTÉRÜLÉS

TARTALOMJEGYZÉK

1. JÖVEDELMEZŐSÉG
ÉS MEGTÉRÜLÉS

FORGÓESZKÖZÖK SZINTJE

VEVŐK KINTLEVŐSÉGI IDEJE

SZÁLLÍTÓK KINTLEVŐSÉGI IDEJE

FINANSZÍROZÁSI CIKLUS

NETTÓ FORGÓTŐKE

TŐKEERŐSSÉG

LIKVIDITÁSI MUTATÓ

LIKVIDITÁSI GYORSRÁTA

PÉNZHÁNYAD

TARTALOMJEGYZÉK

2. FINANSZÍROZÁS
ÉS LIKVIDITÁS



1. JÖVEDELMEZŐSÉG

KÖLTSÉGSTRUKTÚRA



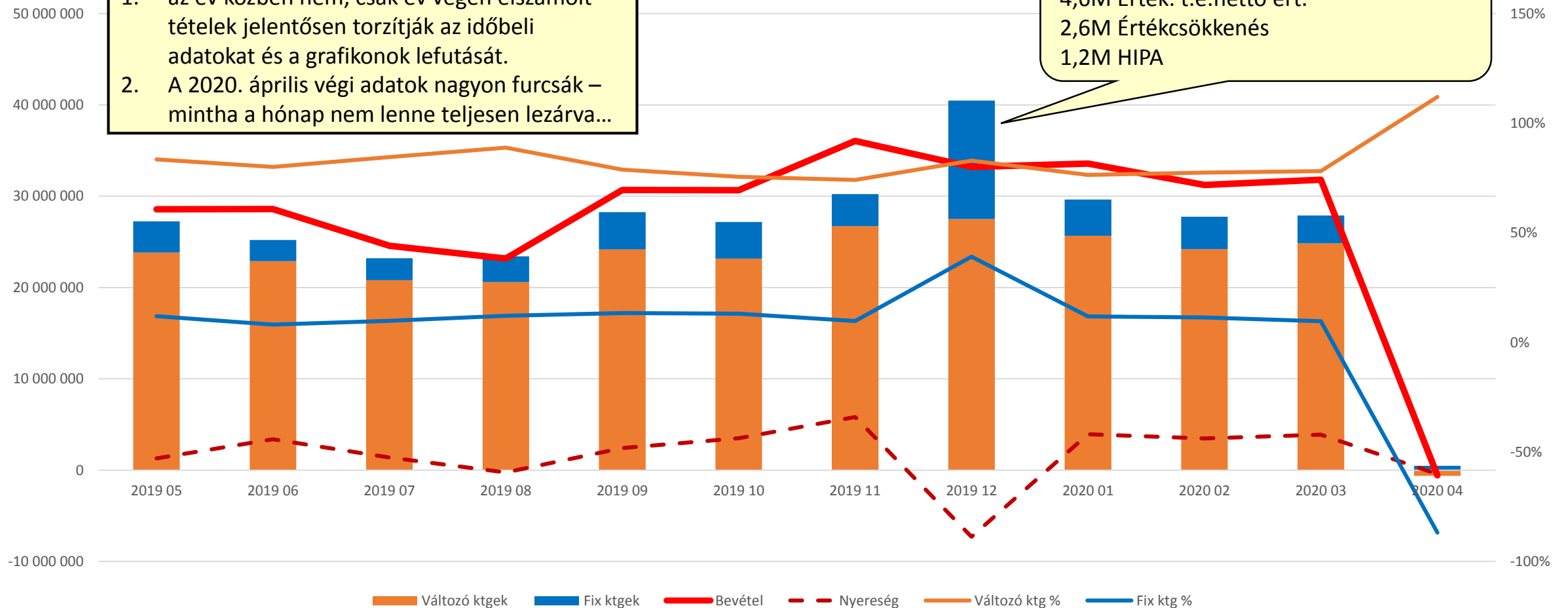
A KÖLTSÉGSTRUKTÚRA AZT MUTATJA MEG, HOGY A VÁLLALKOZÁS KÖLTSÉGEI TÍPUSONKÉNT HOGYAN OSZLANAK MEG. MINÉL ALACSONYABB A FIX KÖLTSÉG A BEVÉTELEKHEZ KÉPEST - ANNÁL KEDVEZŐBB.

Megjegyzések:

1. az év közben nem, csak év végén elszámolt tételek jelentősen torzítják az időbeli adatokat és a grafikonok lefutását.
2. A 2020. április végi adatok nagyon furcsák – mintha a hónap nem lenne teljesen lezárva...

Év végi zárás kiemelkedő fix költségei:

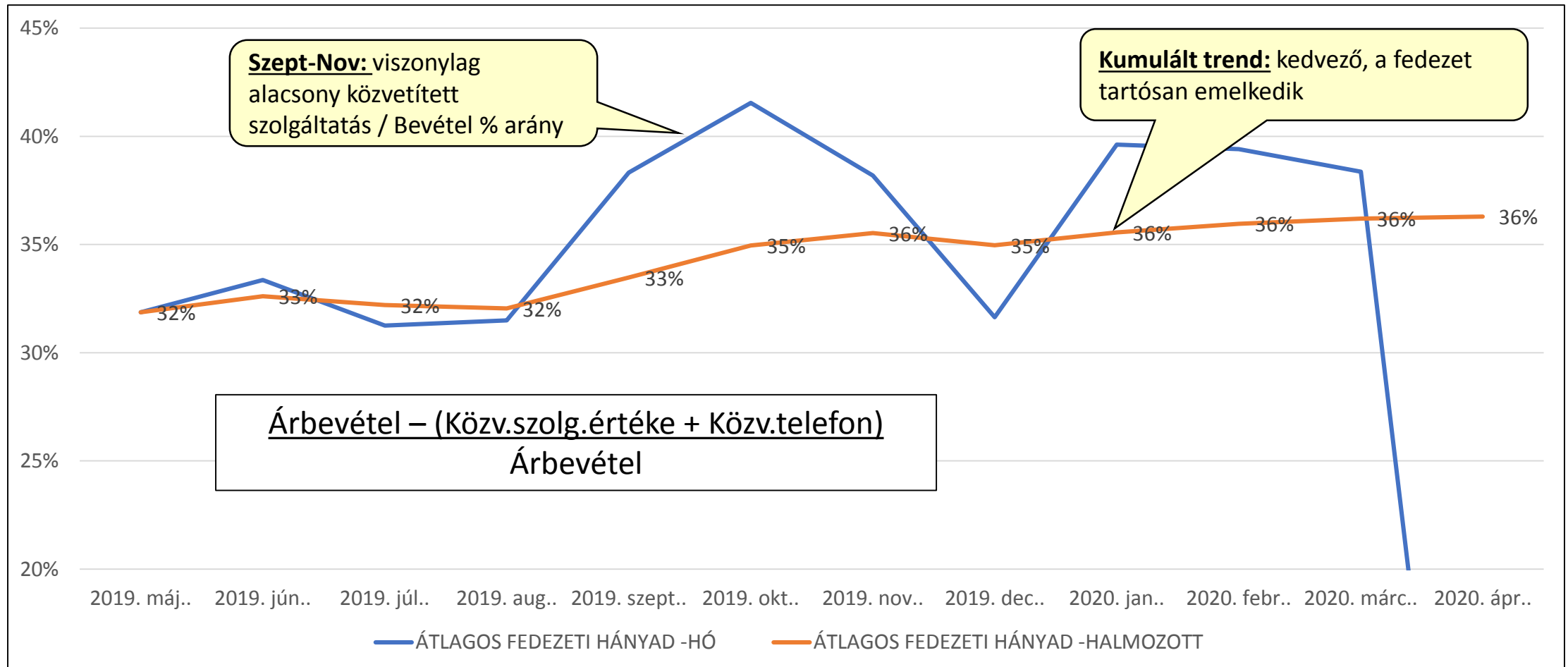
- 4,6M Érték. t.e.nettó ért.
- 2,6M Értékcsökkenés
- 1,2M HIPA



ÁTLAGOS FEDEZETI HÁNYAD



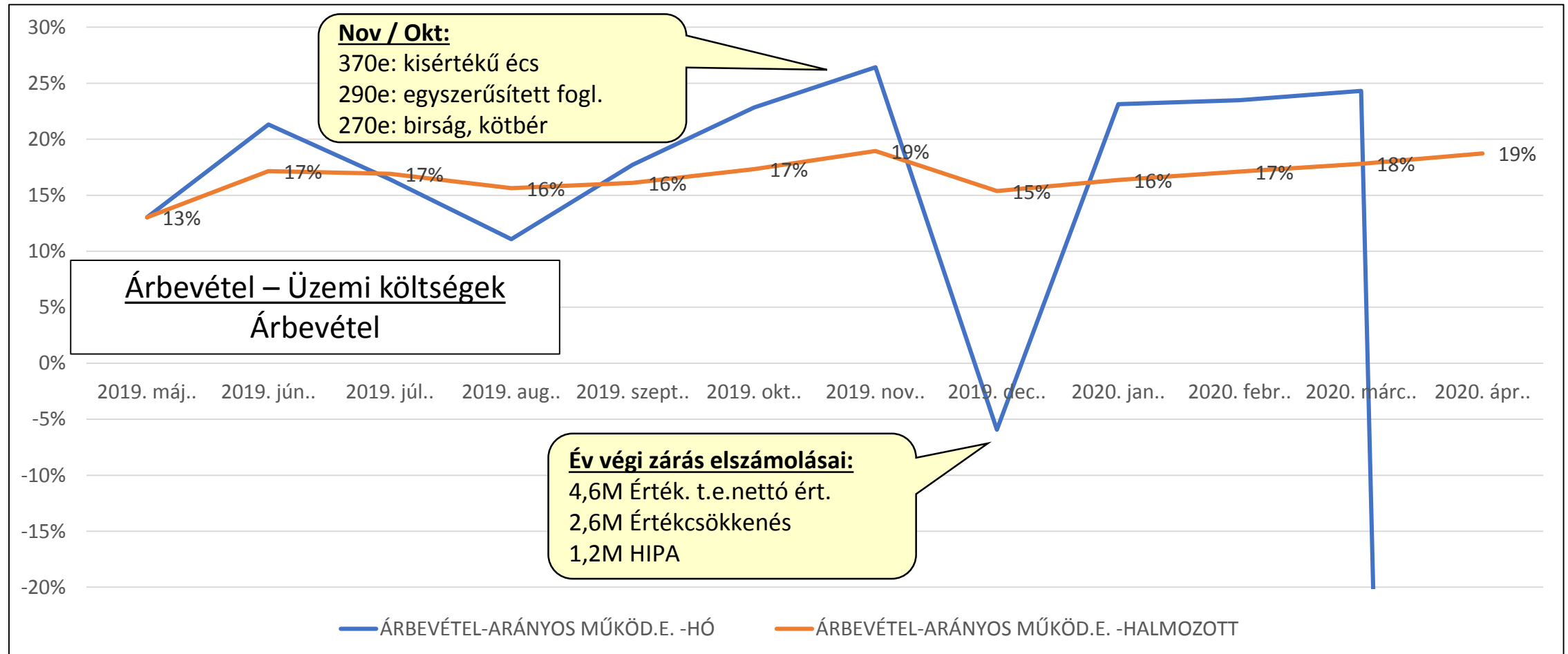
ÁTLAGOSAN MEKKORA A HASZON A TEVÉKENYSÉG KÖZVETLEN KÖLTSÉGEIN (PL GYÁRTÁSNÁL ANYAG). *KRITIKUS INFORMÁCIÓ - A VÁLLALKOZÁS ALAPVETŐ JÖVEDELEMTERMELŐ KÉPESSÉGÉT MUTATJA MEG*
MINÉL MAGASABB AZ ÉRTÉKE, ANNÁL KEDVEZŐBB



ÁRBEVÉTEL-MŰKÖDÉSI EREDMÉNY



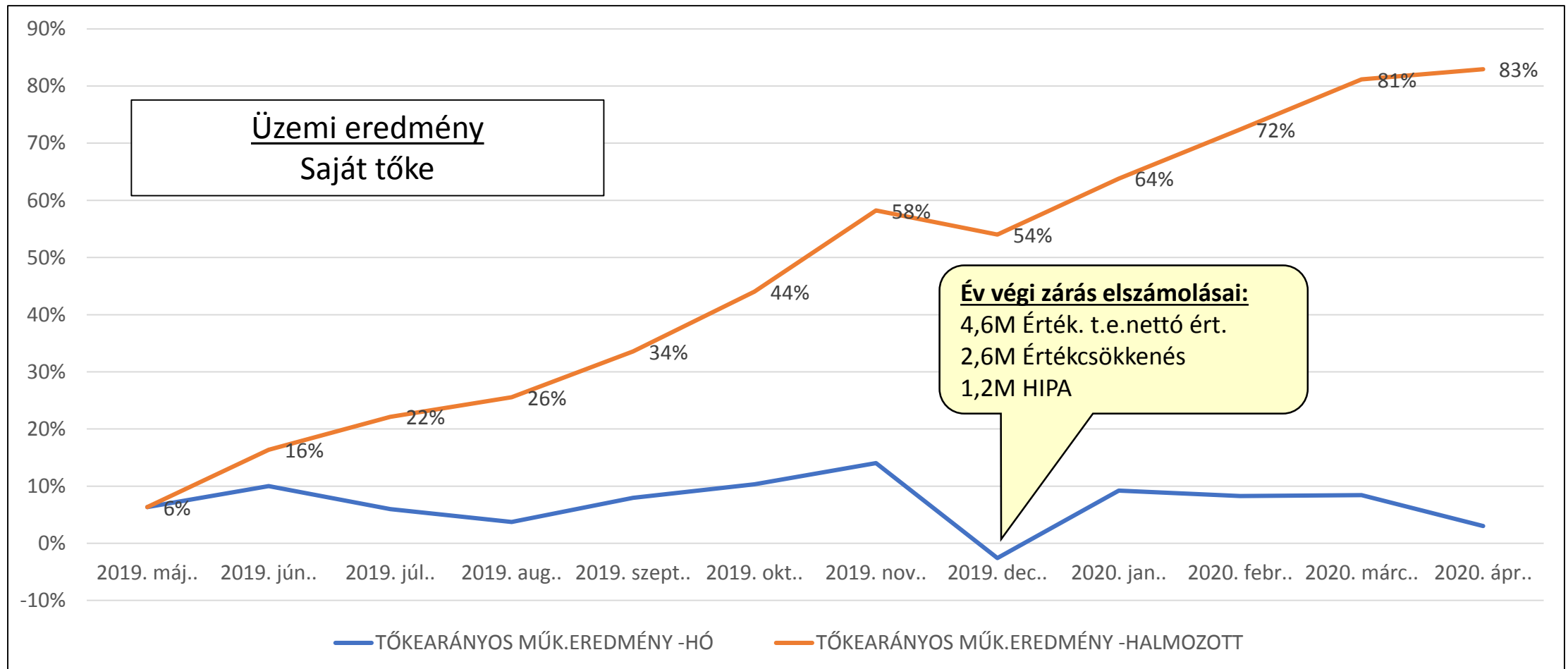
AZT MUTATJA MEG, HOGY A BEVÉTELBŐL A MŰKÖDÉS MENNYI HASZNOT TERMEL (%-BAN KIFEJEZVE).
MINÉL MAGASABB AZ ÉRTÉKE, ANNÁL KEDVEZŐBB



TŐKE-MŰKÖDÉSI EREDMÉNY



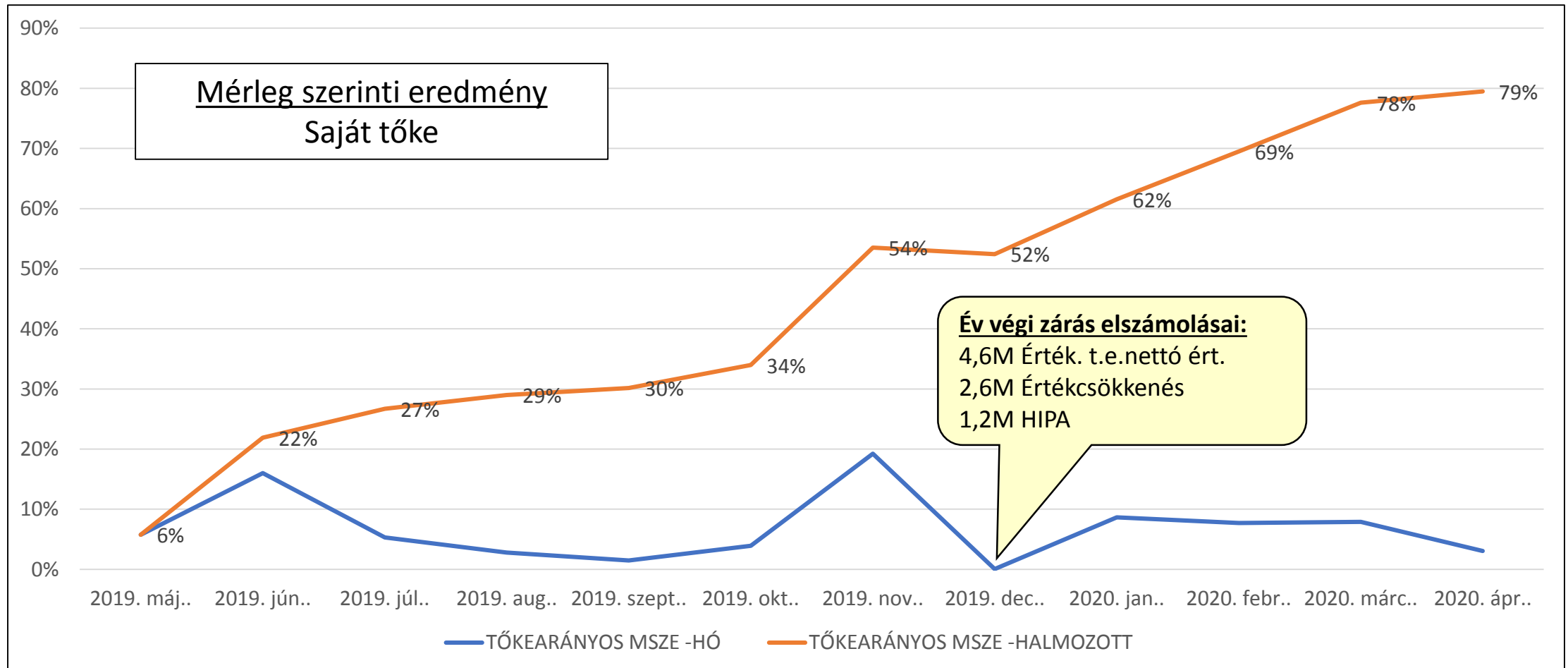
AZT MUTATJA MEG, HOGY A MŰKÖDÉS MENNYI EREDMÉNYT TERMEL A BEFEKTETÉSHEZ VISZONYÍTVA. MINÉL MAGASABB AZ ÉRTÉKE, ANNÁL KEDVEZŐBB



TŐKE-MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY



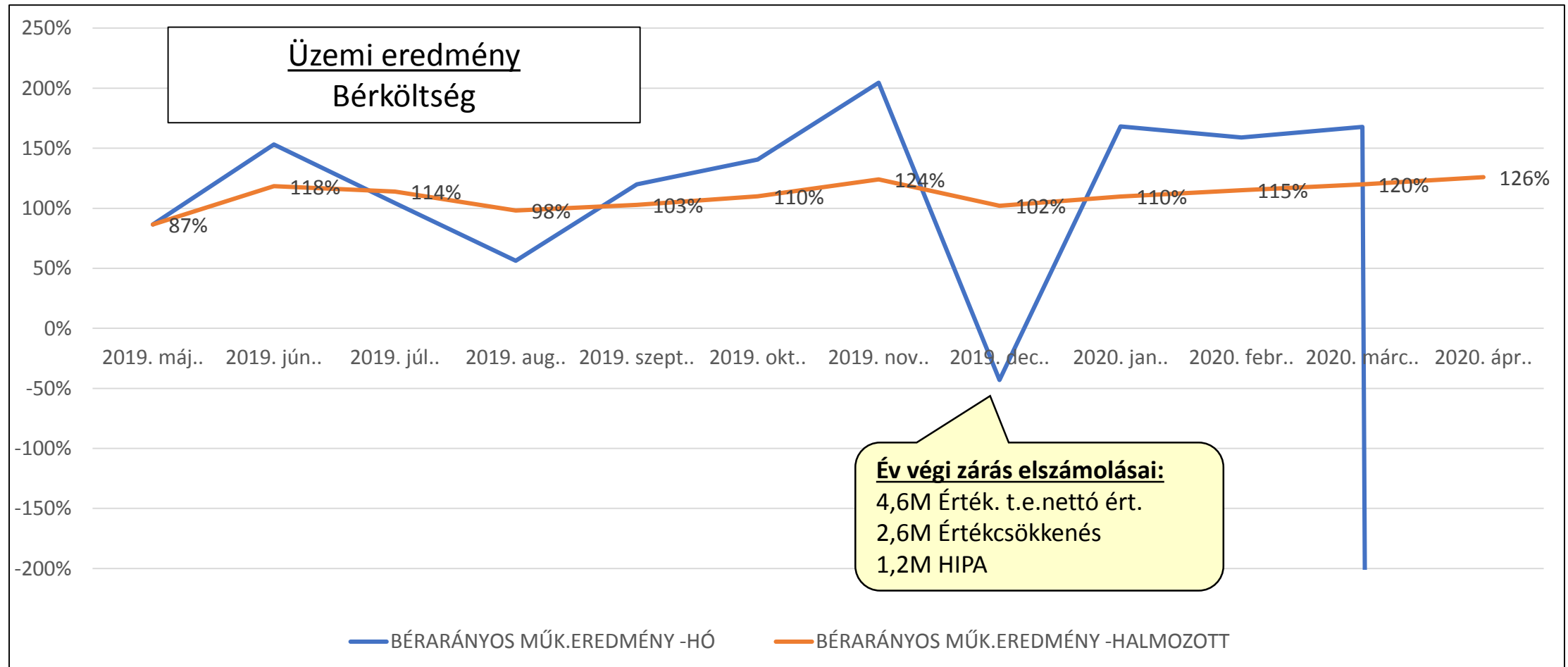
AZT MUTATJA MEG, HOGY MEKKORA A VÁLLALKOZÁSNÁL MARADÓ EREDMÉNY A BEFEKTETÉSHEZ VISZONYÍTVA. MINÉL MAGASABB AZ ÉRTÉKE, ANNÁL KEDVEZŐBB



BÉRARÁNYOS MŰKÖDÉSI EREDMÉNY



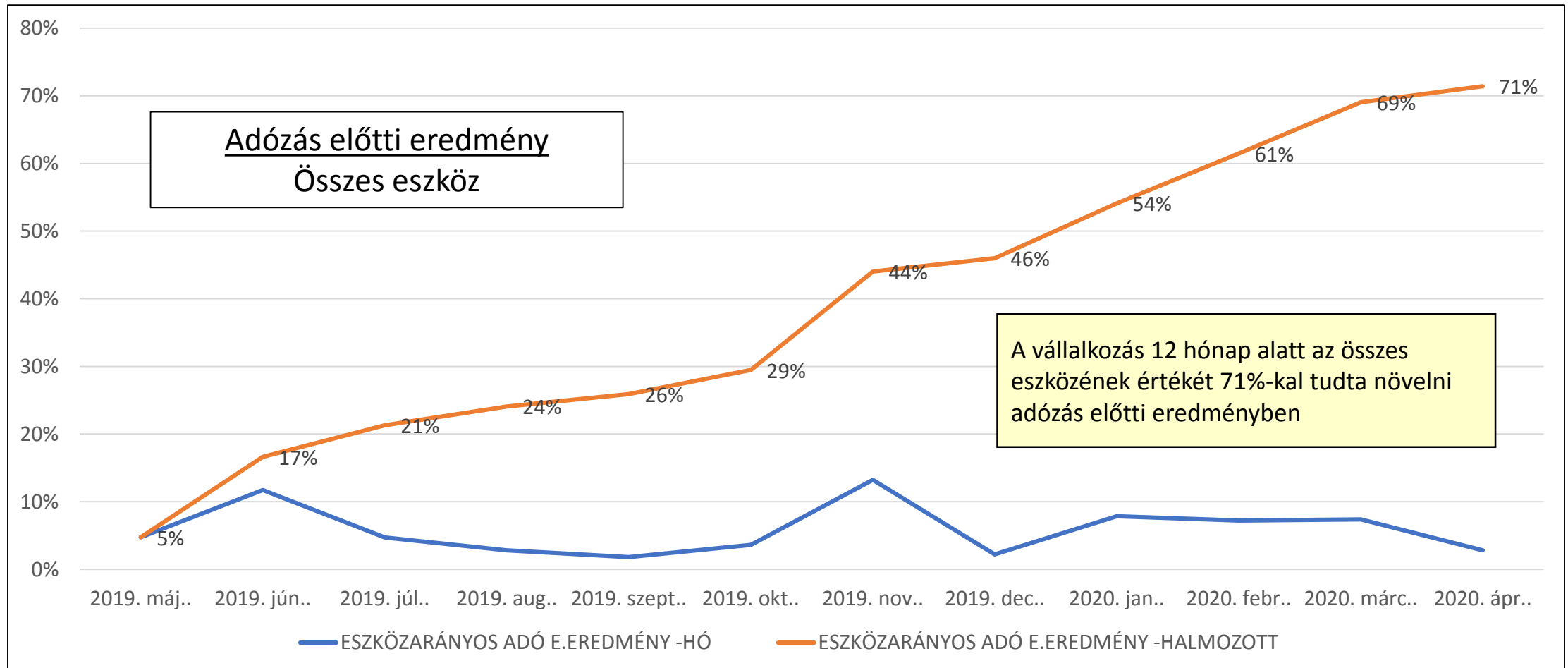
AZT MUTATJA MEG, HOGY MEKKORA MŰKÖDÉSI EREDMÉNY ÉRHEŐ EL A BÉRKÖLTSÉGEKHEZ VISZONYÍTVÁ. MINÉL MAGASABB AZ ÉRTÉKE, ANNÁL KEDVEZŐBB



ESZKÖZARÁNYOS ADÓ E. EREDMÉNY



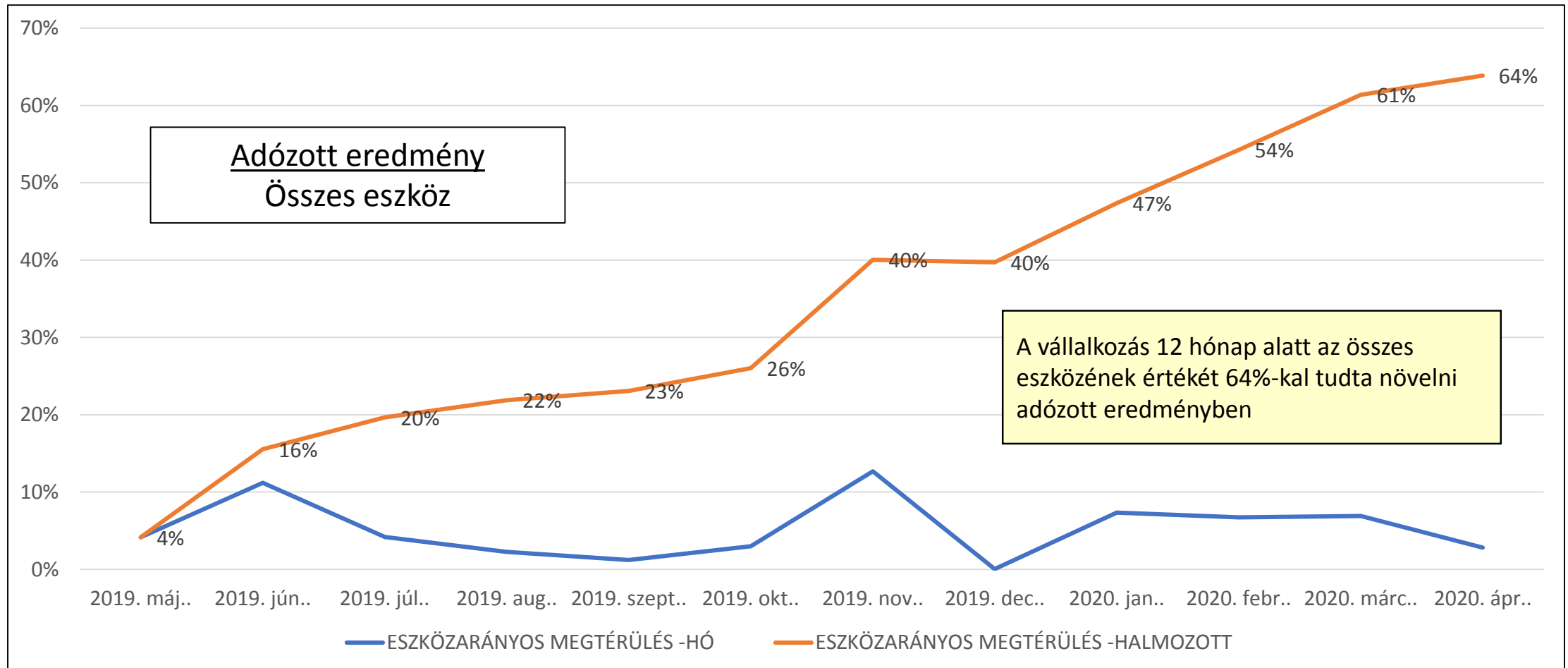
AZT MUTATJA MEG, HOGY MEKKORA ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ÉRHEŐ EL A VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEIVEL. MINÉL MAGASABB AZ ÉRTÉKE, ANNÁL KEDVEZŐBB



ESZKÖZARÁNYOS MEGTÉRÜLÉS



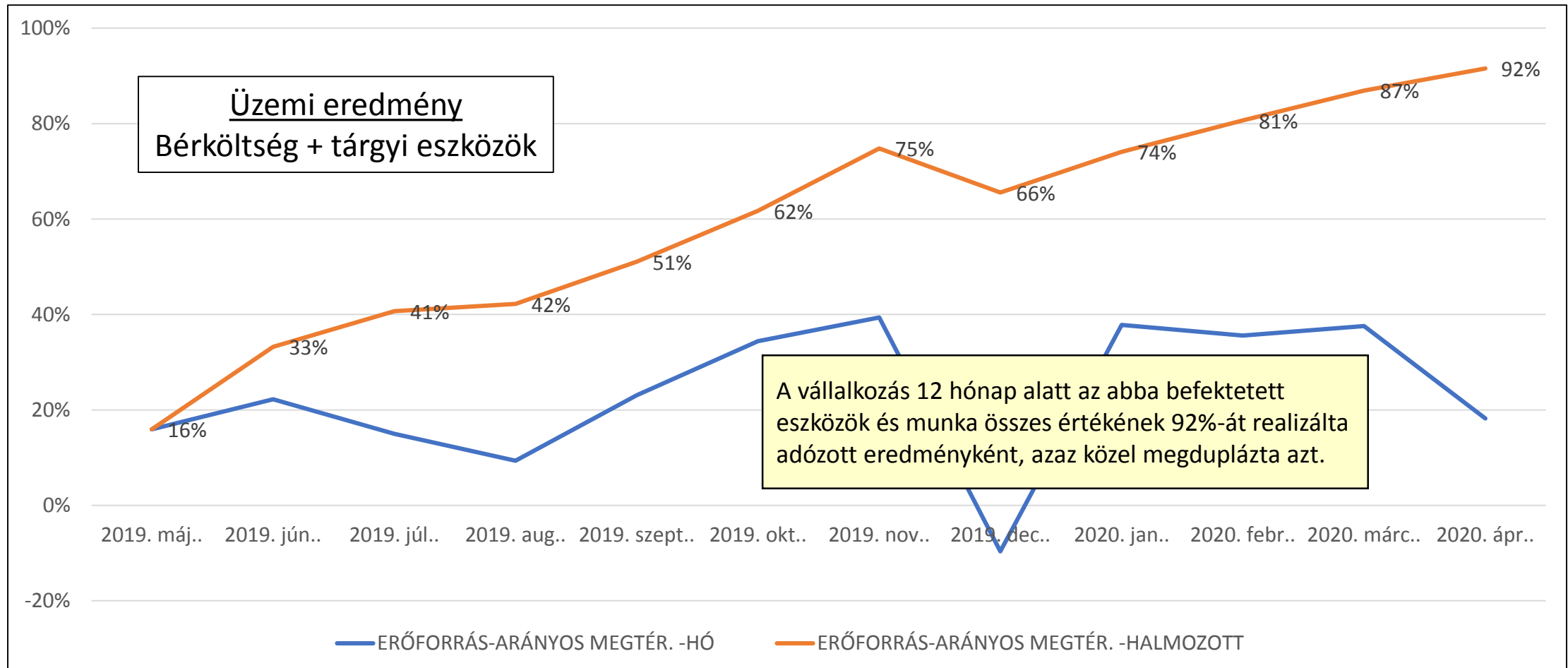
AZT MUTATJA MEG, HOGY MEKKORA ADÓZOTT EREDMÉNY ÉRHTŐ EL A VÁLLALKOZÁS ESZKÖZEIVEL. MINÉL MAGASABB AZ ÉRTÉKE, ANNÁL KEDVEZŐBB



ERŐFORRÁS-ARÁNYOS MEGTÉRÜLÉS



AZT MUTATJA MEG, HOGY MEKKORA ADÓZOTT EREDMÉNY ÉRHTŐ EL A VÁLLALKOZÁS. ERŐFORRÁSAIVAL (TŐKE+MUNKA %-BAN). MINÉL MAGASABB AZ ÉRTÉKE, ANNÁL KEDVEZŐBB



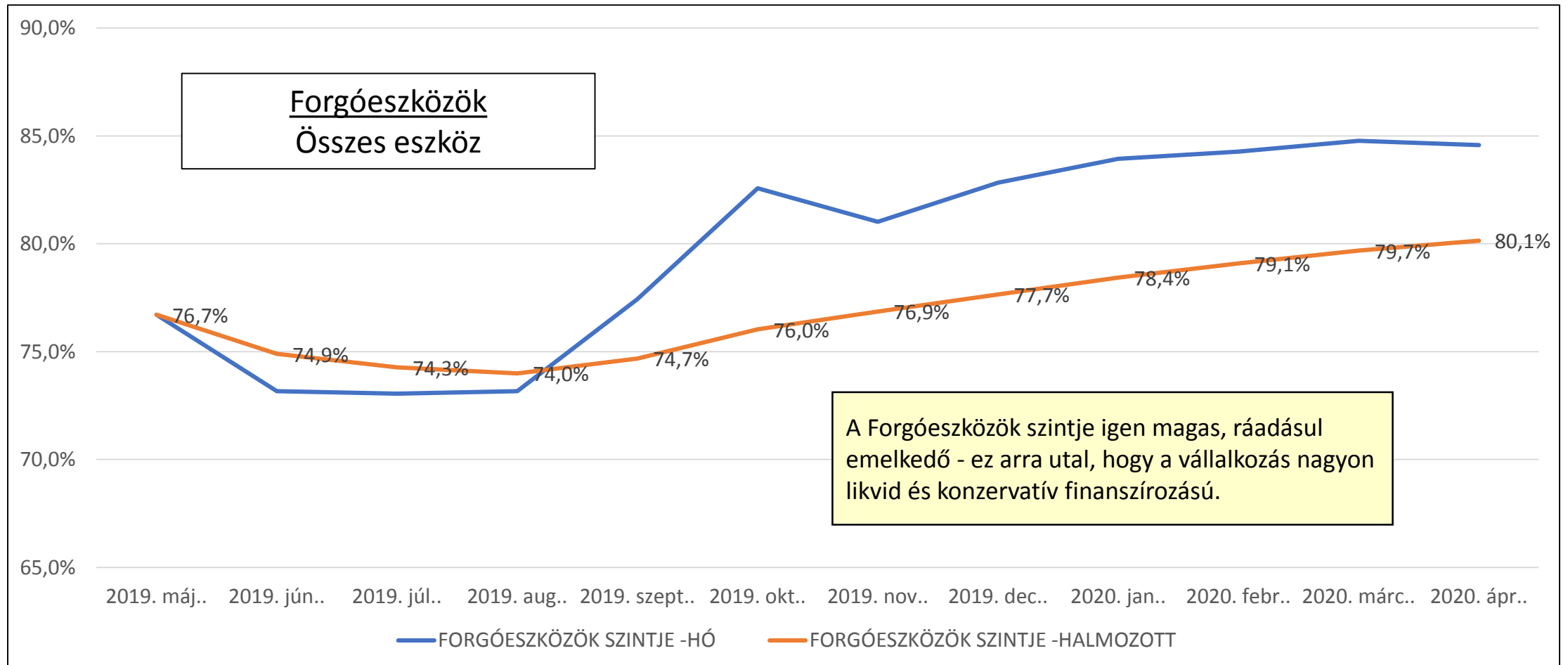


2. FINANSZÍROZÁS

FORGÓESZKÖZÖK SZINTJE



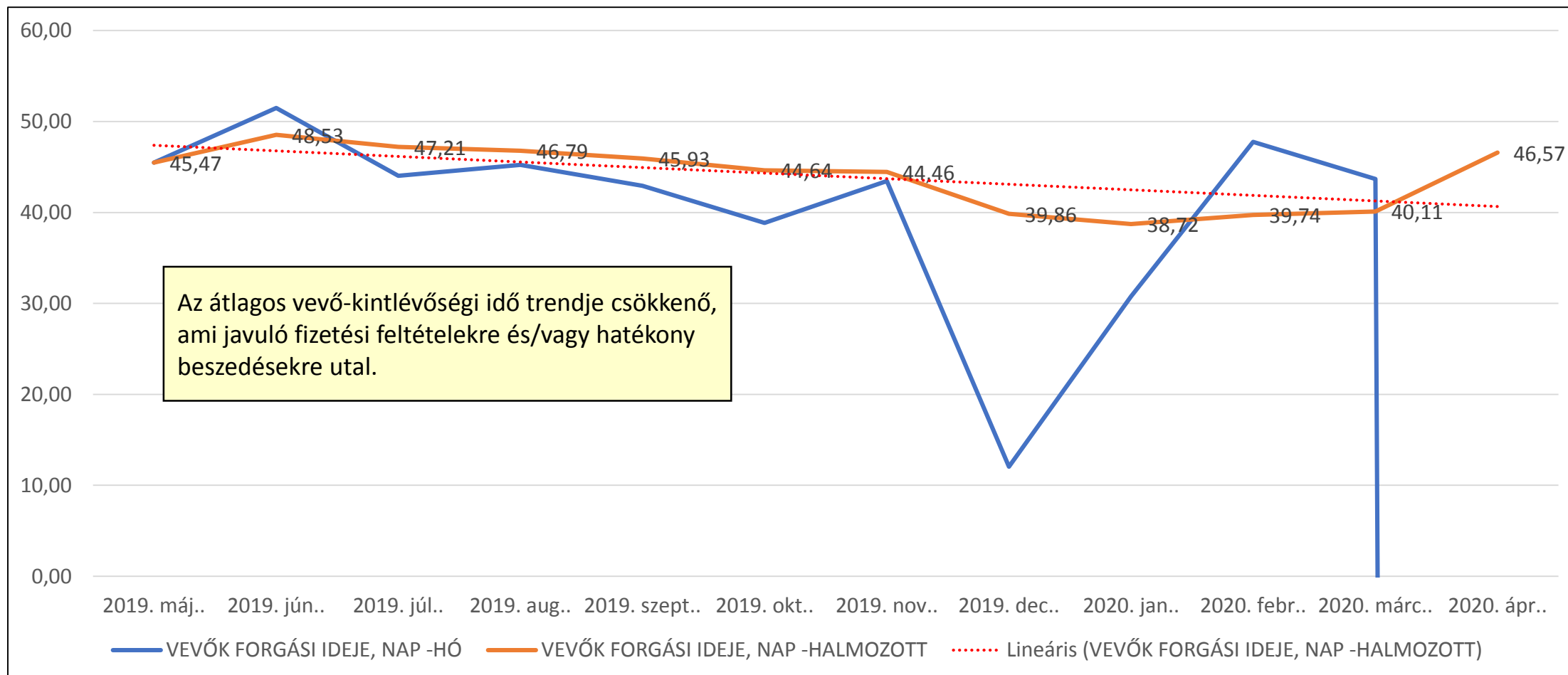
AZT MUTATJA MEG, HOGY MEKKORA A VÁLLALKOZÁS RÖVID LEJÁRATÚ ESZKÖZEINEK RÉSZARÁNYA AZ ÖSSZESHEZ KÉPEST. MINÉL MAGASABB ANNÁL GYORSABB A BEFEKTETÉSEK MEGTÉRÜLÉSE



VEVŐK KINTLÉVŐSÉGI IDEJE



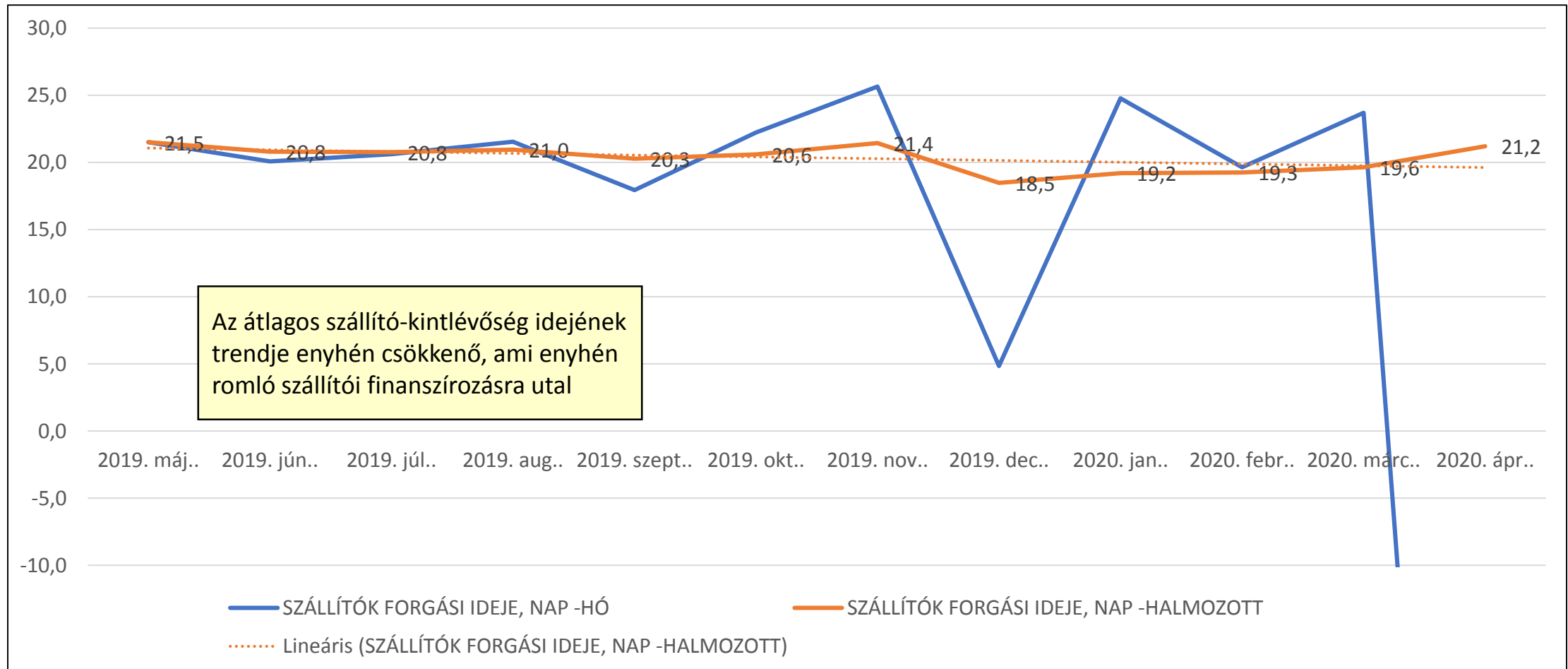
AZT MUTATJA MEG, HOGY ÁTLAGOSAN HÁNY NAPON BELÜL FIZETNEK A VEVŐK.
MINÉL MAGASABB, ANNÁL KEDVEZŐTLENEBB (ANNÁL TÖBB NAP ALATT FIZETNEK A VEVŐK)



SZÁLLÍTÓK KINTLEVŐSÉGI IDEJE



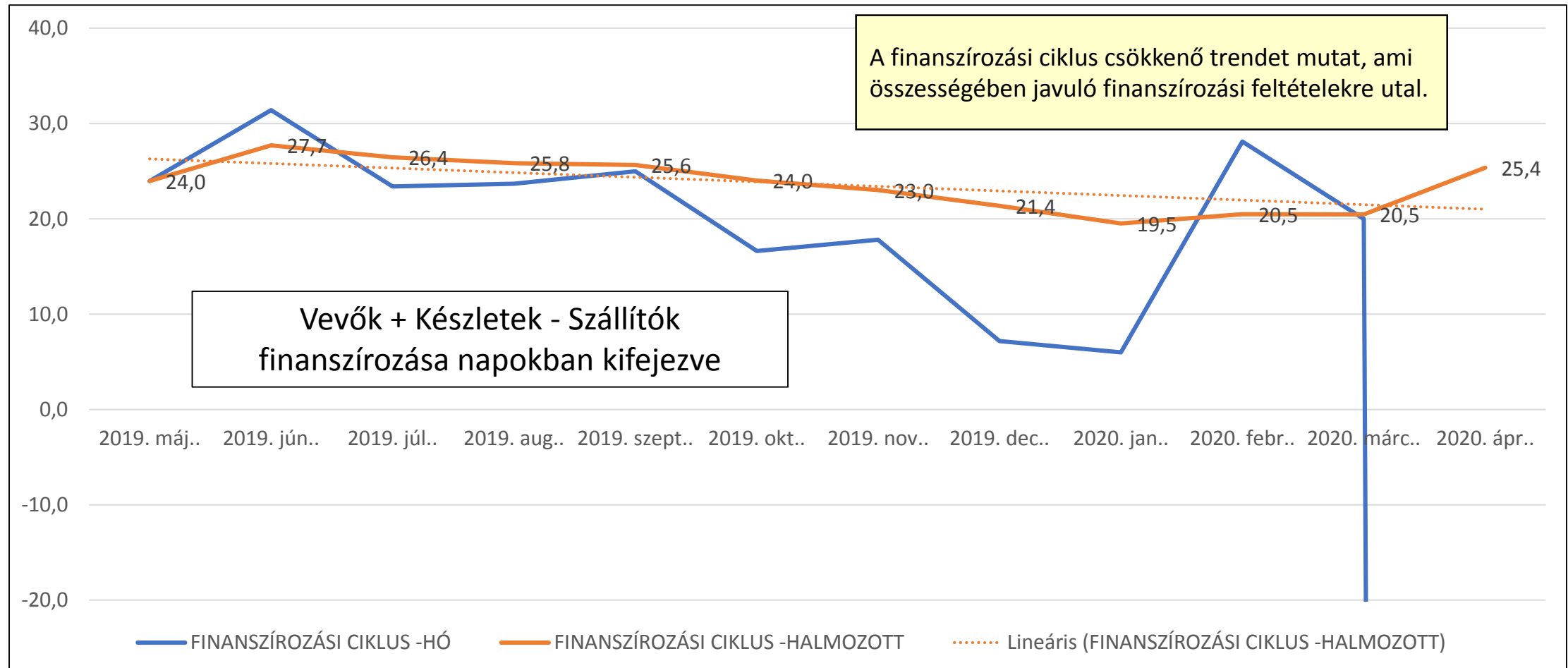
AZT MUTATJA MEG, HOGY ÁTLAGOSAN HÁNY NAPON BELÜL KELL FIZETNI A SZÁLLÍTÓKNAK. MINÉL MAGASABB, ANNÁL KEDVEZŐBB (ANNÁL TOVÁBB HASZNÁLHATÓ MÁSOK PÉNZE)



FINANSZÍROZÁSI CIKLUS



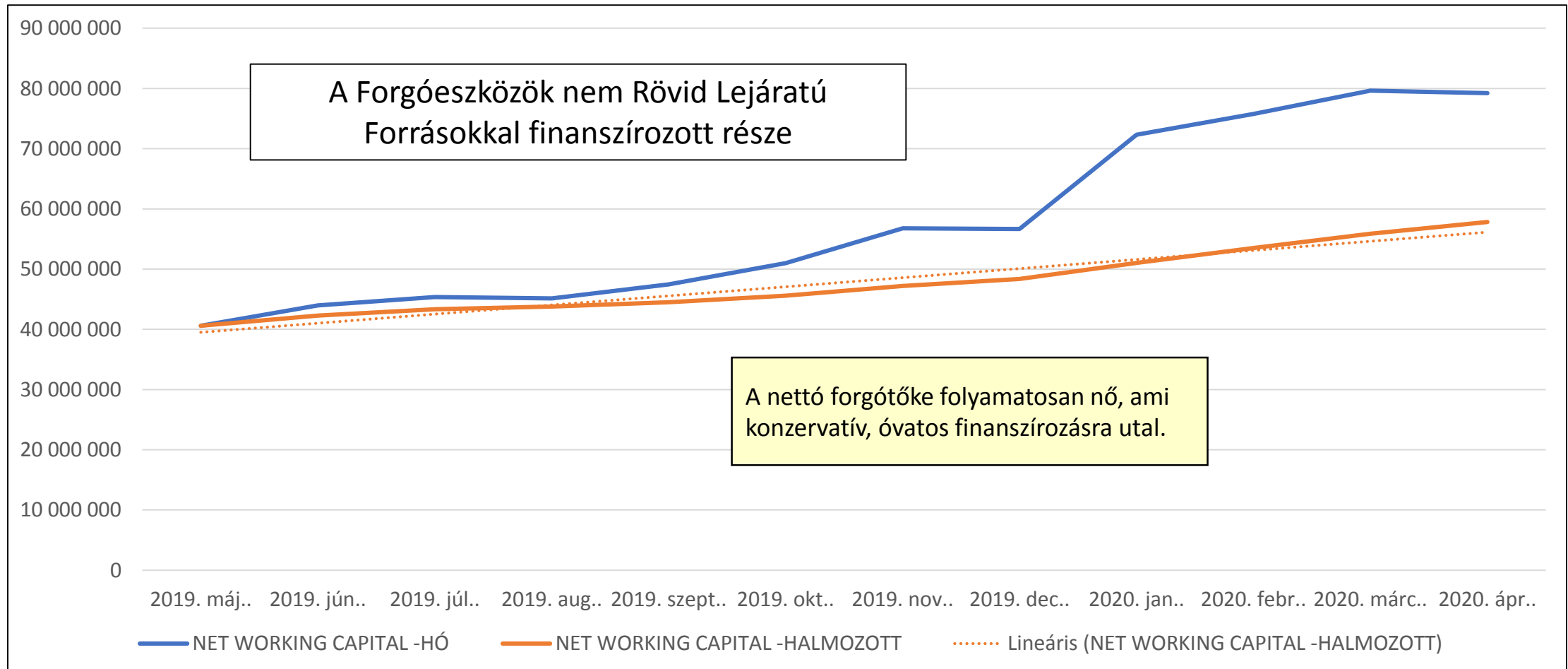
AZT MUTATJA MEG, HOGY ÁTLAGOSAN HÁNY NAPI TEVÉKENYSÉGET KELL A VÁLLALKOZÓNAK. FINANSZÍROZNI. MINÉL ALACSONYABB, ANNÁL KEDVEZŐBB



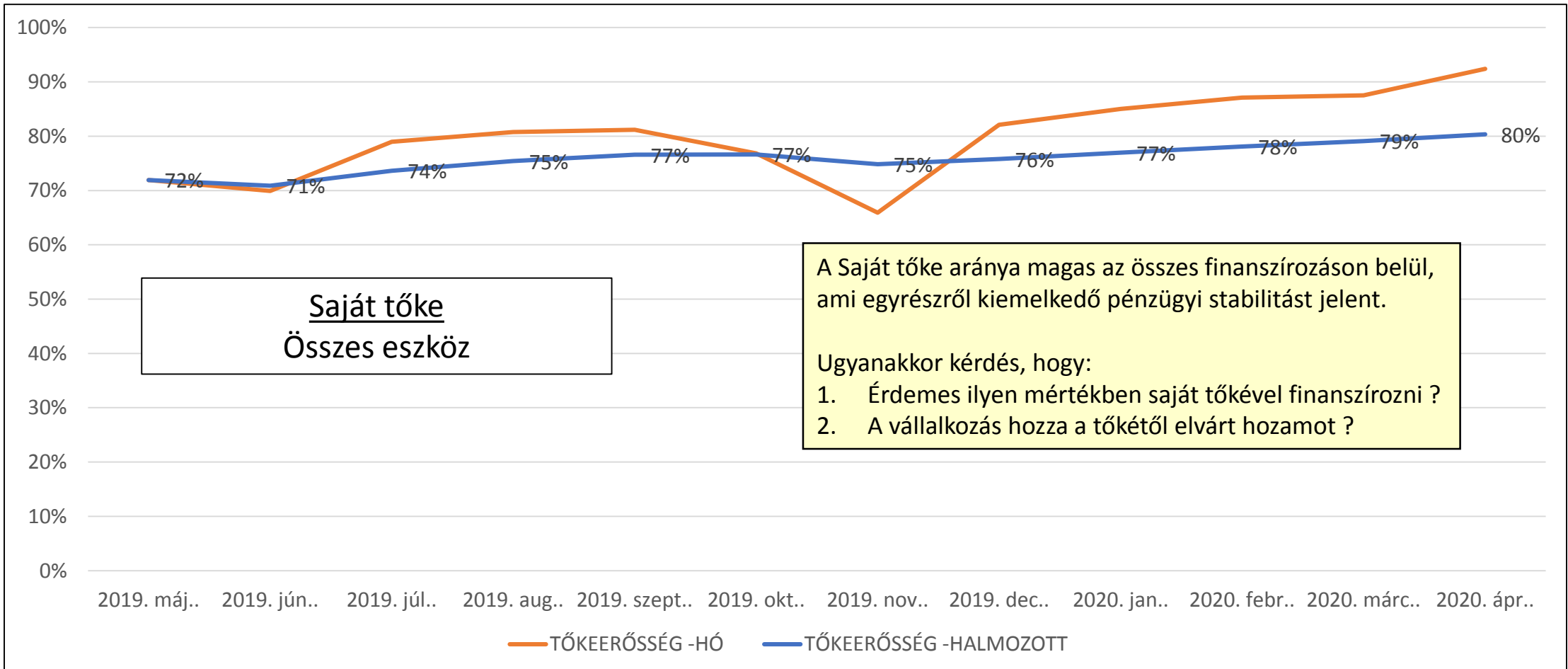
NETTÓ FORGÓTŐKE



AZT MUTATJA MEG, HOGY LEJÁRAT SZEMPONTJÁBÓL MENNYIRE KEDVEZŐ A FINANSZÍROZÁS. MINÉL MAGASABB, ANNÁL KEDVEZŐBB (ANNÁL KÉSŐBB KELL MÁSOK PÉNZÉT VISSZAADNI)



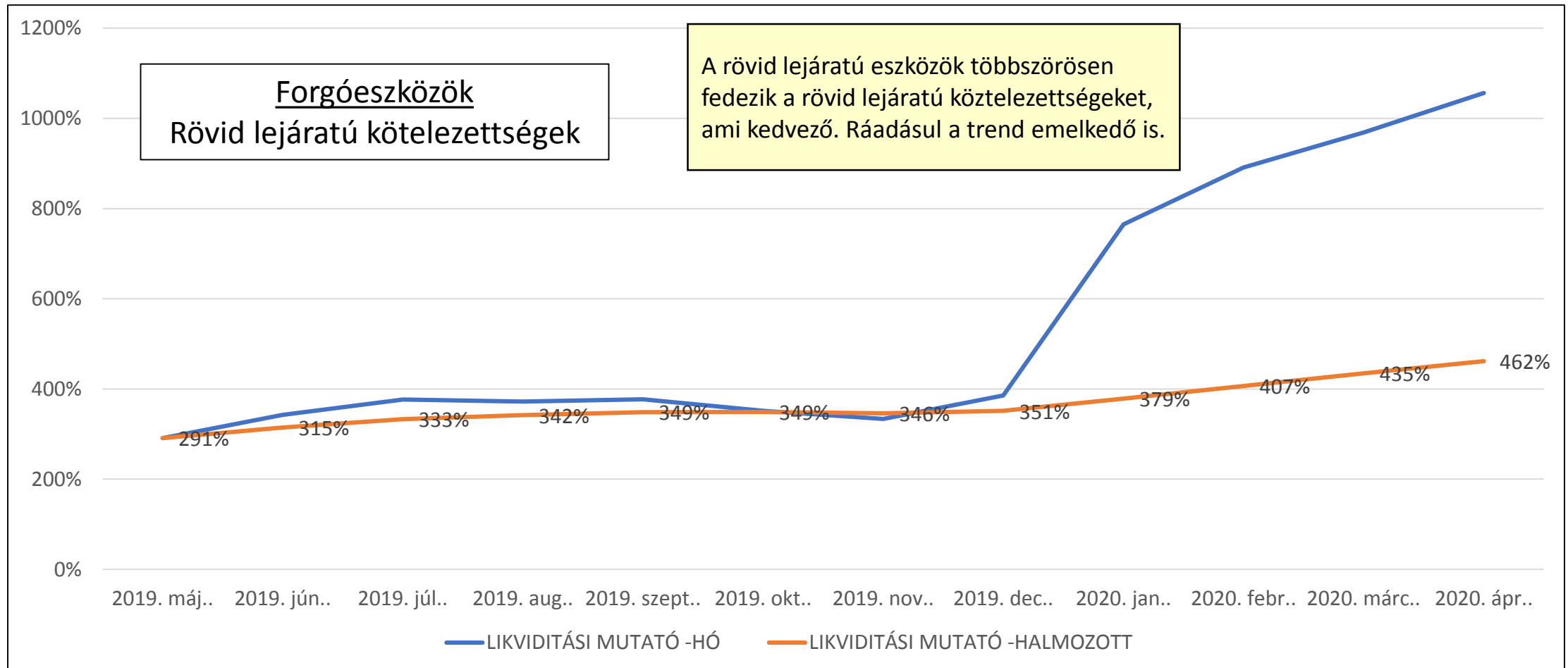
AZT MUTATJA MEG, HOGY AZ ÖSSZES FINANSZÍROZÁSBÓL MEKKORA A SAJÁT TŐKE RÉSE. MINÉL MAGASABB, ANNÁL BIZTONSÁGOSABB – DE NEM BIZTOS, HOGY OLCSÓBB – A FINANSZÍROZÁS



LIKVIDITÁSI MUTATÓ



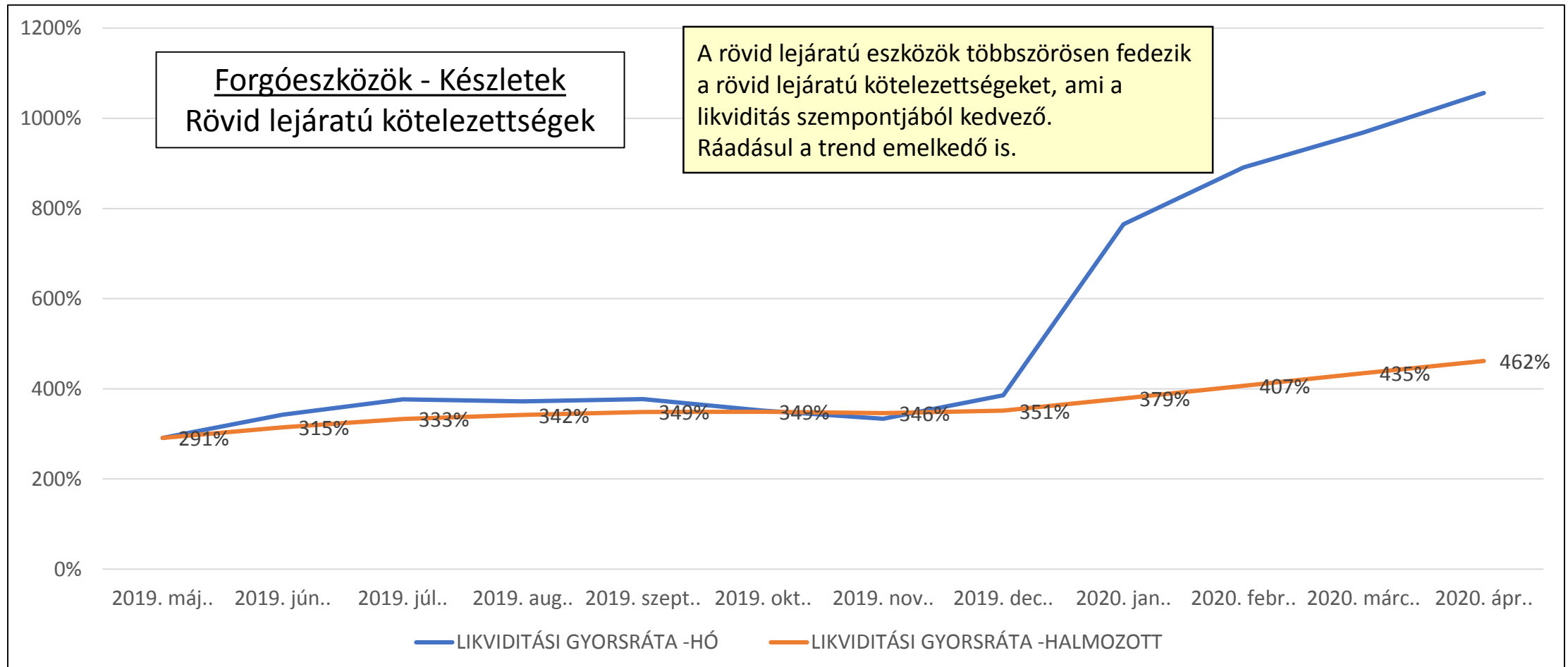
AZT MUTATJA MEG, HOGY A RÖVID LEJÁRATÚ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEKET MILYEN ARÁNYBAN FEDEZIK GYORSAN "PÉNZZÉ TEHETŐ" ESZKÖZÖK. MINÉL MAGASABB, ANNÁL BIZTONSÁGOSABB A VÁLLALKOZÁS FINANSZÍROZÁSA



LIKVIDITÁSI GYORSRÁTA



AZT MUTATJA MEG, HOGY A RÖVID LEJÁRATÚ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEKET MILYEN ARÁNYBAN FEDEZIK A LEGGYORSABBAN "PÉNZZÉ TEHETŐ" ESZKÖZÖK. MINÉL MAGASABB, ANNÁL BIZTONSÁGOSABB A VÁLLALKOZÁS FINANSZÍROZÁSA



AZT MUTATJA MEG, HOGY A RÖVID LEJÁRATÚ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEKET MILYEN ARÁNYBAN FEDEZIK PÉNZESZKÖZÖK (BANK+KP). MINÉL MAGASABB, ANNÁL BIZTONSÁGOSABB A VÁLLALKOZÁS FINANSZÍROZÁSA

