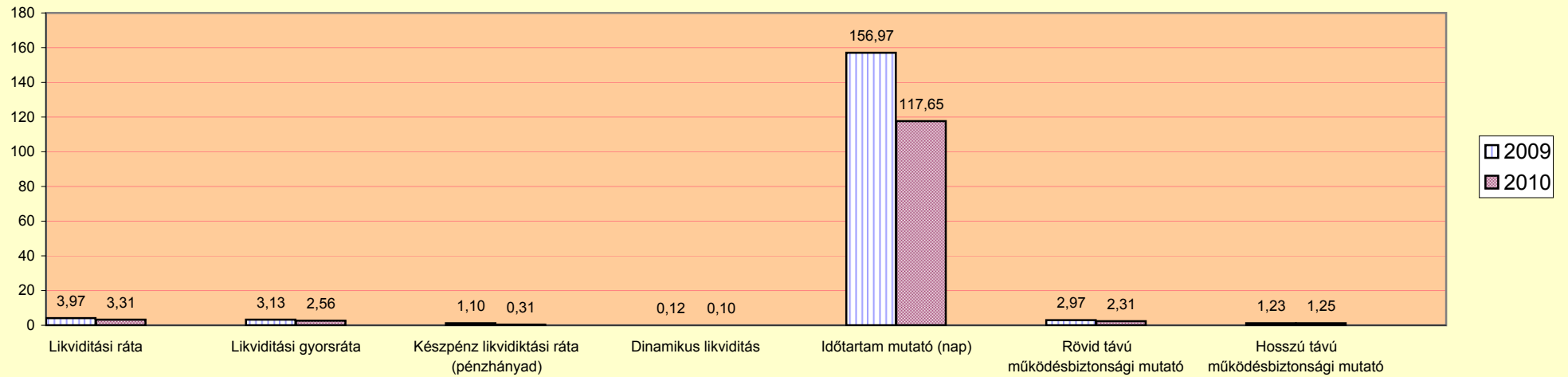


| LIKVIDITÁS | 2009 | 2010 | VÁLTOZÁS |
|---|--------|--------|----------|
| Likviditási ráta = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 3,97 | 3,31 | -16,72% |
| Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 3,13 | 2,56 | -18,16% |
| Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 1,10 | 0,31 | -71,68% |
| Dinamikus likviditás = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 0,12 | 0,10 | -13,59% |
| Időtartam mutató (nap) = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$ | 156,97 | 117,65 | -25,05% |
| Rövid távú működésbiztonsági mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 2,97 | 2,31 | -22,34% |
| Hosszú távú működésbiztonsági mutató = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$ | 1,23 | 1,25 | 1,53% |

| ADÓSSÁGSZOLGÁLAT | 2009 | 2010 | VÁLTOZÁS |
|---|-------|------|----------|
| Kamatfedezet I. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$ | 6,64 | 1,23 | -81,40% |
| Kamatfedezet II. = $\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$ | 6,99 | 1,23 | -82,34% |
| EBITDA fedezet I. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$ | 27,51 | 5,96 | -78,35% |
| EBITDA fedezet II. = $\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$ | 27,86 | 5,96 | -78,63% |
| Cash-flow fedezet = $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$ | 30,47 | 5,79 | -80,99% |
| Adósság visszafizető képesség = $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$ | 0,49 | 0,44 | -9,87% |

LIKVIDITÁS



ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

