

LIKVIDITÁS		2016	2017	VÁLTOZÁS
Likviditási ráta =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,05	3,27	7,20%
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,31	2,58	11,86%
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad) =	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,65	1,97	19,38%
Dinamikus likviditás =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,24	0,18	-25,68%
Időtartam mutató (nap) =	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$	123,97	146,80	18,41%
Rövid távú működésbiztonsági mutató =	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,05	2,27	10,70%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató =	$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$	1,21	1,21	-0,62%

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT		2016	2017	VÁLTOZÁS
Kamatfedezet I. =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	n.a.	n.a.
Kamatfedezet II. =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredmény} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	n.a.	n.a.
EBITDA fedezet I. =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	n.a.	n.a.
EBITDA fedezet II. =	$\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjk.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	n.a.	n.a.
Cash-flow fedezet =	$\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjk.}}$	n.a.	n.a.	n.a.
Adósság visszafizető képesség =	$\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	0,56	0,45	-20,72%

