

Pénzügyi adatok megadása – jogosultság megállapításához

Kérem, hogy a mellékelt excelt táblázat első fülét (pályázati kitöltő) legyen szíves kitölteni. Az A,B,C,D Terv, Terv oszlopok kitöltését szükséges elvégezni. Mindhárom (Mérleg, foglalkoztatotti létszám, Eredménykimutatás) táblázat kitöltése szükséges. A táblázat kitöltésekor arra kell figyelni, hogy alapvetően a vállalkozásnak nyereségesnek kell lennie 2007.12.31 és 2008. június 30. között. Továbbá 2008. 06.30 és 2008.12.31. között kell lennie olyan mutatóknak, amely az előző félévhez képest negatív és ennek a negatív elemnek tartania kell 2009.03.31-éig. Részletes leírás a releváns időszakok(2007.12.31-2008.06.30; 2008.06.30.-2008.12.31.;2008.12.31.-2009.03.31.) tekintetében azok alábbi táblázatban található. Az adatok megadása után az excel táblázat 3. fülén található táblázat, hogy az adatok alapján jogosult-e a vállalkozás vagy nem. Amennyiben azt írja ki a táblázat valamelyik pontnál, hogy a közölt adatok alapján a vállalkozás kizárásra kerül, legyen szíves a megadott kapcsolattartót megkeresni. Ha a kitöltötte pénzügyi adatokkal a táblázatot és az alapján jogosult lenne a vállalkozás legyen szíves ezt jelezni a megadott kapcsolattartónak.

	Vizsgált gazdálkodási, pénzügyi feltételek	Értékelés	VIZSGÁLAT TÁRGYA ÉS MÓDSZERE
1	A vállalkozásnál nem voltak tapasztalhatók 2008. június 30-án az alábbi, nehéz helyzetre utaló ismérvek		
a	A társaság saját tőkéje 2008.06.30-i adatai szerint, veszteség folytán nem éri el a jegyzett tőke felét;	Ha igen, az kizáró ok	2007 és 2008 évi mérleg összehasonlítás

b	A korlátolt felelősségi alapon működő társaság (illetve ahol legalább egyes tagok korlátlan felelősséggel bírnak a társaság tartozása tekintetében) törzstőkéjének több mint a fele nincs meg, és annak több mint egynegyede az előző 12 hónap során veszett el		pályázó nyilatkozata
c	A hazai jog szerint a vállalkozás megfelelt a kollektív fizetésképtelenségi eljárás kritériumainak	Ha igen, az kizáró ok	pályázó nyilatkozata
d	a növekvő veszteségek	Ha együttesen már tapasztalható romlás 2008. 06.30. és a 2007.12.31. állapot szerinti	az üzemi eredmény összehasonlítása, 2007. 12.31. és 2008. 06.30-i állapot szerint, a két időpont közötti változás és az esetleges romlás nagyságának megállapítása
e	a csökkenő forgalom	összehasonlítás során, akkor az kizáró ok	nettó értékesítési árbevétel összehasonlítása, 2007. 12.31. és 2008. 06.30-i állapot szerint, a két időpont közötti változás és az esetleges romlás nagyságának megállapítása

f	a felhalmozódó leltári készletek	készletállomány vizsgálata a forgóeszközökön belül: a két időpontban a készlet/forgóeszköz arány összehasonlítása és a változás tendenciájának és mértékének megállapítása. Amennyiben az arány nő, vagyis magasabb készletállománnyal éri el az árbevételt, azt jelenti, hogy növekedett az improduktív készletállomány.
g	a fölös kapacitás	személyi jellegű költségek és a nettó értékesítési árbevétel aránya a két időpontban, és annak összehasonlítása. Ha az arány nő azt jelenti, hogy egységnyi árbevételt az utóbbi időben magasabb élő munka ráfordítással ér el a vállalkozás, tehát valószínűsíthető a fölös kapacitás megléte.
h	a lanyhuló pénzforgalom	a követelések viszonya a nettó értékesítési árbevételhez: az arány megállapítása kifejezi, hogy a követelések nem teljesülése az árbevétel milyen hányadát teszi ki, vagyis mi az a teljesítmény, ami nem jelenik meg a pénzforgalomban: ha az arány nő, az a pénzforgalom lanyhulását mutatja.
i	a növekvő adósságok,	az eladósodottsági szint megállapítása két időpontban (összes kötelezettség és az összes forrás aránya, vagyis az eszközök finanszírozásban milyen arányban vesz részt a saját és a külső forrás) amennyiben emelkedik, az eladósodottság növekszik.

j	az emelkedő kamatköltségek		pénzügyi ráfordítás összegének változása a két időpontban, a változás tendenciájának és mértékének meghatározása
k	zuhanó vagy nullára leírt nettó eszközérték		a nettó eszközérték összehasonlítása, 2007. 12.31. és 2008. 06.30-i állapot szerint, a két időpont közötti változás és az esetleges romlás nagyságának megállapítása
2	A vállalkozás gazdasági pénzügyi helyzete az alábbi mutatók alapján romlott 2008. 06.30-t követően		
a	saját tőke csökkent	Ha nem tapasztalható romlás a 2009.03.31. és a 2008.06.30-i állapot összehasonlítása során, akkor az kizáró ok	A két időpont szerinti saját tőke és jegyzett tőke részarányának megállapítása, összehasonlítása, a változás tendenciájának megállapítása
b	a növekvő veszteségek		A két időpont szerinti üzemi eredmény megállapítása, összehasonlítása, a változás tendenciájának megállapítása
c	a csökkenő forgalom		A két időpont szerinti nettó értékesítési árbevétel arányának megállapítása, összehasonlítása, a változás tendenciájának megállapítása
d	a felhalmozódó leltári készletek		készletállomány vizsgálata a forgóeszközökön belül: a két időpontban a készlet/forgóeszköz arány összehasonlítása és a változás tendenciájának és mértékének megállapítása. Amennyiben a az arány nő, vagyis magasabb készletállománnyal éri el az árbevételt, azt jelenti, hogy növekedett az improduktív készletállomány.

e	a fölös kapacitás	személyi jellegű költségek és a nettó értékesítési árbevétel aránya a két időpontban, és annak összehasonlítása. Ha az arány nő azt jelenti, hogy egységnyi árbevétel az utóbbi időben magasabb élő munka ráfordítással ér el a vállalkozás, tehát valószínűsíthető a fölös kapacitás megléte.
f	a lanyhuló pénzforgalom	a követelések viszonya a nettó értékesítési árbevételhez: az arány megállapítása kifejezi, hogy a követelések nem teljesülése az árbevétel milyen hányadát teszi ki, vagyis mi az a teljesítmény, ami nem jelenik meg a pénzforgalomban: ha az arány nő, az a pénzforgalom lanyhulását mutatja.
g	a növekvő adósságok,	az eladósodottsági szint megállapítása két időpontban (összes kötelezettség és az összes forrás aránya, vagyis az eszközök finanszírozásában milyen arányban vesz részt a saját és a külső forrás) amennyiben emelkedik, az eladósodottság növekszik.
h	az emelkedő kamatköltségek	pénzügyi ráfordítás összegének változás a két időpontban, a változás tendenciájának és mértékének meghatározása
i	zuhanó vagy nullára leírt nettó eszközérték	a nettó eszközérték összehasonlítása, 2007.12.31. és 2008. 06.30-i állapot szerint, a két időpont közötti változás és az esetleges romlás nagyságának megállapítása

3	A vállalkozások a válságot megelőzően eredményesen gazdálkodott	Kizáró tényező, ha már korábban veszteséges volt	ha a vállalkozás mérleg szerinti eredménye 2007 és 2008.06.30-án jelentős veszteséget mutat, nem felel meg ennek a kritériumnak
4	A válság és az abból fakadó termék-, illetve szolgáltatás piaci kereslet visszaesése okán a támogatás igénybevétele nélkül termelési volumenük csökken	Kizáró tényező, ha nem csökkent a termelési volumen	Pályázó által összeállított terv: megfelel a kritériumnak, ha a 2009. évi terv üzleti terv alapján a termelési volumen csökken a korábbi időszakhoz képest, és ezt a bemutatott piaci helyzetelemzés alátámasztja
5	A termelési volumen csökkenése miatt, azzal párhuzamosan a foglalkoztatotti létszám csökkentésére kényszerülnének	Kizáró tényező, ha nem kényszerül létszámcsökkentésre	Pályázó által összeállított terv: megfelel a kritériumnak, ha a 2009. évi terv üzleti terv alapján a termelési volumen csökkenésével párhuzamosan a létszámcsökkenést mutatja be a pályázó (számítással a hatékonysági mutatók alapján is bemutatható az esetlegesen feleslegessé váló létszám: az egy főre eső árbevétel korábbi szintjét változatlanul feltételezve, és azt a csökkentett árbevételre vetítve, kimutatható a feleslegessé váló létszám).