

M É R L E G "A" 2017

Szekszárdi Diákétkeztetési KFT

Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
---------------------	----------------------	--------------------

ESZKÖZÖK

A.	Befektetett eszközök	190.071	174.735
I.	Immateriális javak	58	0
II.	Tárgyi eszközök	190.013	174.735
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	33.735	30.095
I.	Készletek	2.508	3.020
II.	Követelések	30.942	26.728
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	285	347
C.	Aktív időbeli elhatárolások	109	26
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	223.915	204.856

FORRÁSOK

D.	Saját tőke	98.223	65.261
I.	Jegyzett tőke	58.700	58.700
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	100.650	100.650
IV.	Eredménytartalék	-215.577	-241.127
V.	Lekötött tartalék	180.000	180.000
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	-25.550	-32.962
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	74.202	100.157
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	893	2.881
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	73.309	97.276
G.	Passzív időbeli elhatárolások	51.490	39.438
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	223.915	204.856

Szekszárd, 2018.05.02.



EREDMÉNYKIMUTATÁS 2017

Összköltség

Szekszárdi Diákétkeztetési KFT

Cégjegyzékszám: 17-09-006033


Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	262.760		177.387
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	262.956		2.271
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	183.886		116.252
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	85.127		64.015
VI. Értékcsökkenési leírás	24.495		25.730
VII. Egyéb ráfordítások	256.502		5.987
A. Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye	-24.294		-32.326
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	205		313
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-205		-313
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-24.499		-32.639
X. Adófizetési kötelezettség	1.051		323
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-25.550		-32.962

Szekszárd, 2018.05.02.




cégszerű aláírás

Szekszárdi Diákétkeztetési KFT

7100 Szekszárd, Széchenyi utca 23. 1. em. 5.

Adószám: 14012918-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szekszárd, 2018.05.02.



Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A Szekszárdi Diákétkeztetési KFT tevékenységét 2007. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Egyéb vendéglátás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a tőzrstőke nagysága 58700 ezer Ft.

Székhelye: 7100 Szekszárd, Széchenyi utca 23. 1. em. 5.

Internetes honlapja: www.diaketkeztetes.net

A társaság tulajdonosa belföldi jogi személy.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	7100 Szekszárd, Béla Király tér 8.	100,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Bay Attila	7100 Szekszárd, Mészáros Lázár utca 7. 4. emelet 6.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: PROFI-KONTÍR 2005 Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Táncsics utca 3.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Németh Helga. Regisztrációs száma: 143619.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Beke Tiborné (7130 Tolna, Bem utca 14.), nyilvántartási száma 005384.

Könyvvizsgáló cég: DUÁLKONTROLL Könyvvizsgáló Kft (székhely: 7130 Tolna, Bem utca 14.), nyilvántartási száma 001737.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2018.03.31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályba könyveli, azt követően a 6-7-es számlaosztályba vezeti át. E számlaosztályok tagolásával biztosítja azt, hogy mind a külső, mind a belső információk igényeknek eleget tudjon tenni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés

megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A vállalkozás az önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal rendelkezik. A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása e szabályzat szerint történik.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamellet a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

A tárgyévi negatív eredmény eredménytartalékba történő helyezését javasoljuk.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Pótbefizetés miatt	180000
Összesen	180000

Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb.

A cég zálogjoggal biztosított kötelezettségei:

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek	A biztosíték fajtája, formája	Összeg (e Ft)
Eszközbeszerzési célú hitel	Eszközre terhelt jelzálog	2880
Összesen		2880

A cégnek nincs egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérlegfordulónapot követő évben visszafizetendő törlesztéseket a rövid lejáratú kölcsönök és hitelek között szerepeltetjük. Kölcsön: 8.039 e Ft. Hitel: 1.038 e Ft.

Rövid lejáratú KÖLCSÖNÖK között szerepel	Összeg (e Ft)
Működési célú kölcsön	8039
Összesen	8039

Rövid lejáratú HITELEK között szerepel	Összeg (e Ft)
Eszközbeszerzés célú hitel	1038
Összesen	1038

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Értékesített immat. javak, tárgyi eszközök bevétel	2271
Összesen	2271

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Felhasznált anyagok költségei	76369
Éven belül elhasználódó eszközök	11550
Egyéb anyagok, eszközök	372
Összesen	88291

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	7
Bérleti díjak	6248
Javítás, karbantartás költségei	3052
Hirdetés, reklám költségei	1759
Oktatás, továbbképzés költségei	29
Utazás, kiküldetés költsége	21
Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja	3290
Egyéb szolgáltatások	1541
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	4175
Összesen	20122

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági, igazgatási díjak	426
Pénzügyi, befektetési szolgáltatás díja	884
Biztosítási díj	555
Bankköltség, bankszámlaköltség	8
Összesen	1873

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	47040
Béreköltség - egyszerűsített fogl.	393
Bel- és külföldi kiküldetés költsége	359
Munkabajárással kapcsolatos költségek	721
Természetbeni juttatások	1708
Tiszteletdíj	2040
Megbízási díj	1008
Egyéb személyi jellegű kifizetések	14
Betegszabadság	286

Táppénz-hozzájárulás	13
Bérfeljárulások	10433
Összesen	64015

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	16	4

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	3167
Mérlegford. előtt beköv. üzleti évhez kapcs.ráford	141
Adók, illetékek, hozzájárulások	2569
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	85
Különféle egyéb ráfordítások	25
Összesen	5987

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetendő kamatok	312
Lízing árfolyamkülönbözet	1
Összesen	313

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 84,89% volt, tárgyévben 85,30%.

A forgóeszközök aránya előző évben 15,07% volt, tárgyévben 14,69%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 43,87% volt, tárgyévben

31,86%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 48,89%, előző évben 33,14% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,13%, előző évben 0,44% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben -67155 ezer Ft, előző évben -39465 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben -102,90%, előző évben -40,18% volt.

A hosszú távú eladósodottság 4%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 39,00%, míg a saját tőkével fedezett 37,35%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 52,15% és 51,68% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 111,18%, előző évben 167,33% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 153,47%, előző évben 75,54% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 0,31, előző évben 0,46 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 0,28, míg előző évben 0,43 volt.

A fizetőképesség kívánivalót hogy maga után, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 0,00, előző évben 0,00 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,22, előző évben 0,27. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 53 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 45,28 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 185,83 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,29 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,51 volt. A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -0,07, előző évben -0,01 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 35405 ezer Ft volt, ami az előző évinek 65,11%-a.

Az anyagmentes termelési érték 61135 ezer Ft volt, ami az előző évinek 77,51%-a.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -16,09%, előző évben -11,41% volt.

Az EBIT tárgyévben -32650 ezer Ft, előző évben -25345 ezer Ft volt.