

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8. fsz. 7.

Adószám: 14012918-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.12.31

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

M É R L E G "A" 2018

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

Időszak: . . - . .

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	174.735		166.513
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	174.735		166.513
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	30.418		18.181
I. Készletek	3.020		2.596
II. Követelések	27.051		14.668
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	347		917
C. Aktív időbeli elhatárolások	26		155
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	205.179		184.849
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	65.584		65.319
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	-241.127		-274.090
V. Lekötött tartalék	180.000		180.000
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	-32.639		59
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	100.157		98.514
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.881		2.037
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	97.276		96.477
G. Passzív időbeli elhatárolások	39.438		21.016
FORRÁSOK ÖSSZESEN	205.179		184.849

Szekszárd, 2019.05.17.



cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2018

Összköltség

Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság


Időszak: . . - . .

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	177.387		296.040
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	2.271		536
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	116.252		179.121
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	64.015		84.006
VI. Értékcsökkenési leírás	25.730		23.836
VII. Egyéb ráfordítások	5.987		8.904
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-32.326		709
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	313		116
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-313		-116
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-32.639		593
X. Adófizetési kötelezettség	0		534
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-32.639		59

Szekszárd, 2019.05.17.


cégszerű aláírás



Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság

7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8. fsz. 7.

Adószám: 14012918-2-17

Cégjegyzékszám: 17-09-006033

KSH-szám: 14012918-5629-113-17

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Szekszárd, 2019.05.17.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters, positioned to the right of the stamp and above a horizontal dashed line.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Szekszárdi Diákétkeztetési Korlátolt Felelősségű Társaság tevékenységét 2007. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Egyéb vendéglátás.

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

Székhelye: 7100 Szekszárd, Mátyás király utca 8. fsz. 7.

Internetes honlapja: www.diaketkeztetes.net

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, 7100 Szekszárd, Béla Király tér 8.

Képviselőre jogosult:

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-Kontir 2005 Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Táncsics Mihály utca 3.

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

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.03.31.

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.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

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

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 információs igényeknek eleget tudjon tenni.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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 vállalkozási 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-átszervezés 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 a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

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 önköltségnek 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 jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Az adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, annak teljes összege az eredménytartalékba kerül.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A kapcsolt felekkel lebonyolított olyan ügylet, amely lényeges és nem szokásos piaci feltételek között valósult meg, az üzleti évben nem volt.

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

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

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.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Kaució	250
Áfa évek közötti rendezése	152
Útközben lévő csekkek	210
Munkavállalóknak folyósított előlegek	25
Társasági adó	100
Ö s s z e s e n :	737

S a j á t t ő k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
Eredménytartalék	0	32962	előző évi veszteség
Adózott eredmény	59	0	tárgy évi eredmény e
Ö s s z e s e n	59	32962	

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Lekötött tartalék	180.000
Ö s s z e s e n :	180.000

Kötelezettségek

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

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Pénzügyi lízing NNR-532	399
Pénzügyi lízing PLR-822	1.637
Társasági adó	-100
Szja befizetés	743
Szakképzési hozzájárulás befizetés	83
Szociális hozzájárulási adó	961
Áfa pénzügyi teljesítése	3.895
Iparűzési adó	3.082
Gépjárműadó	7
Késedelmi pótlék (helyi adó)	9
Jövedelemelszámolási számla	1.744
Munkáltatói táppénzhozzájárulás	74
Nyugdíjbiztosítási járulék befizetés	546
Egészségbiztosítási járulék befizetés	432
Bírói, végrehajtói letiltás	8
Gyerektartás	17
Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	5.111
Ö s s z e s e n :	18.648

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Árengedmény	254
Bekerülési értéknek nem minősülő különbözetek	280
Kerekítési különbözetek	2
Ö s s z e s e n :	536

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 alapanyagok	108.786
Tisztítószer	3.519
Nyomtatvány	18
Irodaszer	391
Munkaruha, védőruha	462
Üzemanyag	1.613
Gázenergia	851
Villamosenergia	4.816
Vízdíj	777
Egyéb egy éven belül elhasználódó eszközök költség	3.236
Egyéb anyagok, eszközök	1.054
Ö s s z e s e n :	125.523

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ingatlan bérleti díjak	6.880
Élelmezési rendszerbérlet	585
Ingatlankarbantartás	495
Gépek, berendezések és felszerelések karbantartása	2.209
Járművek karbantartása	1.270
Hirdetés, reklám költségei	1.436
Könyvelés, könyvvizsgálat, tanácsadás díja	3.160
Egészségügyi szolgáltatások díjai	468
Mosás	507
Távhő, melegvíz	1.313
Telefonköltség	537
Szemétszállítás, szennyvíz	385
Kártyás fizetés jutaléka	910
Erzsébet utalvány ktg	299
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	1.375
Ö s s z e s e n :	21.829

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	121
Illeték	4
Bírság, mulasztási, önell.pótlék	20
Banki szolgáltatás díja	1.268
Gépjárműbiztosítás	267
Vagyonbiztosítás	143
Egyéb biztosítás	217
Ö s s z e s e n :	2.040

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	66.537
Béreköltség - egyszerűsített fogl.	280
Bérlet térítés	903
Saját gépkocsi használat térítése	293
Tiszteletdíj	1.870
Megbízási díj	721
Betegszabadság	517
Szakképzési hozzájárulás	999
Szociális hozzájárulási adó	11.480
Ö s s z e s e n :	83.600

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	20	8

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Iparűzési adó	2.802
Cégautóadó	330
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	5.307
Forgóeszközök között kimutatott elengedett követel	259
Ö s s z e s e n :	8.698

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

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 85,16% volt, tárgyévben 90,08%. A forgóeszközök aránya előző évben 14,83% volt, tárgyévben 9,84%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 31,96% volt, tárgyévben 35,34%.

A hosszú távú eladósodottság 3%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 40,45%, míg a saját tőkével fedezett 39,23%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 39,18% és 37,53% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 111,28%, előző évben 111,73% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 150,82%, előző évben 152,72% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,16, előző évben 0,22. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,24, előző évben -0,07 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték 93083 e Ft volt, ami az előző évinek 262,91%-a. Az anyagmentes termelési érték 116919 e Ft volt, ami az előző évinek 191,25%-a.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 0,24%, az előző évben -18,22% volt. A nyereség az előző évihez képest 101,32%-kal növekedett.

A saját tőke jövedelmezősége 0,07% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 23895 e Ft. Ugyanez az érték előző évben -6909 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 8,07%, az előző évben -3,89% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 36,58%, az előző évben -10,53% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 0,09%, előző évben -49,77% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,03%, előző évben -15,91% volt.